

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ROUEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00244
Numéro SIREN : 542 070 958
Nom ou dénomination : LUBRIZOL FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2021 sous le numéro de dépôt 6091

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12
 Adresse de l'entreprise : 25, Quai de France CS 61062 76173 ROUEN CEDEX Durée de l'exercice précédent 12
 si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2020		Exercice N-1				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC						
		Frais de développement	CX	CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	23,957,911	18,076,729	5,881,182	6,570,394		
		Fonds commercial (1)	AH	AI						
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	302,165	302,165		554		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM						
		Terrains	AN	AO	8,719,143		8,719,143	8,719,143		
		Constructions	AP	AQ	91,938,758	54,106,124	37,832,635	32,816,617		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	485,260,812	337,758,746	147,502,066	160,231,396		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7,663,794	5,713,760	1,950,033	2,457,280		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW	61,064,654	61,064,654	50,976,358			
		Avances et acomptes	AX	AY						
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
		Autres participations	CU	CV	4,248	4,248				
		Créances rattachées à ces participations	BB	BC						
		Autres titres immobilisés	BD	BE						
		Prêts	BF	BG	70,576		70,576	42,983		
		Autres immobilisations financières	BH	BI	563,613		563,613	192,484		
		TOTAL (II)	BJ	BK	679,545,675	415,961,773	263,583,902	262,007,209		
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	28,942,754	1,568,234	27,374,519	29,948,257
En cours de production de biens	BN			BO	906,884		906,884	2,048,932		
En cours de production de services	BP			BQ						
Produits intermédiaires et finis	BR			BS	103,106,992	1,681,637	101,425,355	96,935,015		
Marchandises	BT			BU						
Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW				33,800		
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES			Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	142,277,319	153,669	142,123,650	115,580,987
				Autres créances (3)	BZ	CA	122,352,245		122,352,245	161,925,232
				Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
ACTIF CIRCULANT	DIVERS			Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	916		916			
		Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	33,570,133		33,570,133	64,931,587		
TOTAL (III)	CJ	CK	431,157,243	3,403,540	427,753,702	471,403,810				
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN	1,662,856		1,662,856	543,782				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1,112,365,773	419,365,313	693,000,461	733,954,800			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR				
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :		Créances :						

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

BRIGAT certifié conforme à l'original

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 5,000,000)	DA	5,000,000	5,000,000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)	DC	640	640	
	Réserve légale (3)		DD	500,000	500,000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	11,081	11,081	
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	11,857	11,857	
	Report à nouveau		DH	345,343,321	259,811,207	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	47,798,966	85,532,114	
	Subventions d'investissement		DJ	68,370	75,812	
	Provisions réglementées		DK	99,033,227	99,178,455	
		TOTAL (I)	DL	497,767,462	450,121,166	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM			
	Avances conditionnées		DN			
		TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	18,275,133	20,244,749	
	Provisions pour charges		DQ	37,038,300	35,138,021	
		TOTAL (III)	DR	55,313,433	55,382,771	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	39,363	121,449	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	7,587,578	7,153,861	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	525,660	729,865	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	101,463,290	174,467,738	
	Dettes fiscales et sociales		DY	18,852,667	25,422,813	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA	7,704,283	14,870,759	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	2,397,120	4,145,015	
	TOTAL (IV)	EC	138,569,962	226,911,499		
	Écarts de conversion passif (V)		ED	1,349,604	1,539,364	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	693,000,461	733,954,800		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
		Écart de réévaluation libre		ID		
		Réserve de réévaluation (1976)		IE	640	640
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	130,713,343	218,905,632	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

SRI

Certifié conforme à l'original

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise :		LUBRIZOL FRANCE				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	FD	103,114,243	FE	729,636,739	FF	832,750,982
		services	FG	1,481,121	FH	27,140,237	FI	28,621,358
	Chiffres d'affaires nets		FJ	104,595,364	FK	756,776,976	FL	861,372,340
	Production stockée						FM	3,900,300
	Production immobilisée						FN	8,279,534
	Subventions d'exploitation						FO	20,474
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	36,116,848
	Autres produits (1) (11)						FQ	16,190,228
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	925,879,724
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	
	Variation de stock (marchandises)						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	476,825,496
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	2,607,363
	Autres achats et charges externes (3)						FW	234,590,306
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	9,231,304
	Salaires et traitements						FY	42,555,194
	Charges sociales (10)						FZ	21,864,321
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	27,749,569
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	6,880,350
	Autres charges (12)						GE	58,662,475
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	884,216,250	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	41,663,475	
opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	22,905
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	776
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	23,681	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	148,356
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	148,356	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(124,675)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	41,538,800	
							144,843,188	

 certifié conforme
à l'original

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	62,308,347	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	16,048,387	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	78,356,735	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14,419	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	31,822,830	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	16,883,913	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	48,721,162	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	29,635,572	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	3,192,000		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	20,183,406		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1,004,260,140		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	956,461,174		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	47,798,966	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	21,001	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	115,637	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	22,117	
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	30,325,163	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	44,881,328	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6	A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
TOTAL GENERAL	48,721,162	78,356,735		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
	TOTAL GENERAL			

SIRIGA

certifié conforme à l'original

LUBRIZOL FRANCE
25, quai de France
ROUEN

ANNEXE au BILAN et au COMPTE DE RESULTAT de l'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020

I - INFORMATIONS GENERALES

Activité 2020

L'année 2020 a été notamment marquée par la pandémie mondiale de Covid-19. Ceci vient s'ajouter au fait que l'entreprise a été fortement impactée par l'incendie qui a détruit les entrepôts de produits situés sur le site de Rouen fin septembre 2019. On rappelle ici que cet incendie a détruit 10% de la surface du site de Rouen, mais aussi la quasi-totalité de l'inventaire constitué à destination des clients de la zone Europe. Cet incendie a affecté le site de Lubrizol et le site de l'entreprise voisine NL Logistique. : l'origine et les causes de cet incendie hors norme ne sont toujours pas connues à ce jour, les opérations d'expertise sont toujours en cours.

La société a été mise en examen en février 2020 pour infractions au code de l'environnement, La société a contesté ces infractions et a introduit une requête en nullité en Aout 2020.

Comme dans tout sinistre, des réclamations ont été directement reçues par la société et sont instruites. Des sinistrés se sont constitués partie civile. Des procédures sont en cours devant les juridictions civiles et administratives tantôt initiées par Lubrizol tantôt initiées par les tiers.

Après une reprise partielle d'activité en décembre 2019 à l'usine de Rouen, les volumes de vente ont été orientés à la hausse au premier trimestre 2020, sans pour autant atteindre les valeurs pré-incendie. Cette tendance haussière a été ralentie dès le mois de mars 2020 par la pandémie mondiale avec un point bas en mai 2020, point bas à 50% des volumes de référence pré-incendie. La pandémie et les confinements successifs en Europe et dans le monde ont occasionné une « mise à l'arrêt » de l'Europe. L'absence de mobilité des personnes a eu un impact majeur sur la vente de véhicules neufs et l'entretien des moyens de transport avec pour conséquence directe la baisse des activités de Lubrizol. Le second semestre 2020 a été marqué par la remise en services des unités PIBSA et dispersants à Rouen en juillet 2020 et la reprise lente des activités de Lubrizol France accompagnée de la levée en Octobre 2020 de la Force majeure déclarée juste après l'incendie. La fabrication d'anti-oxydants sur le site de Rouen (unité ZDDP) n'a pas repris à ce jour, l'unité a été mise en sécurité et reste à l'arrêt.

Les volumes vendus fin 2020 ont atteint 80% des volumes de référence pré-incendie.

Parallèlement les dépenses opérationnelles sont impactées à la hausse par les coûts liés au sinistre : coût de dépollution hors site (bassin aux bois) et déblaiement sur site (zone des entrepôts de stockage), coût de réparation des équipements, coûts additionnels de stockage et de transport, coût des analyses environnementales, des honoraires d'avocats et d'experts.

Impacté directement par la pandémie, le confinement et le ralentissement de l'économie dans les différents pays d'Europe, les ventes sont en repli important avec un point bas en mai. La marge matière accompagne mécaniquement ce mouvement de repli.

La conséquence directe de la pandémie mondiale et de l'incendie est la baisse du chiffre d'affaires. Ce dernier est en baisse de 164 millions soit 16%. Il s'établit à 861 372 K€.

Les dépenses d'exploitation ont baissé de plus de 5% par rapport à 2019 en lien principalement avec la baisse des achats de matière qui a accompagné la réduction du chiffre d'affaires.

Les charges externes ont augmenté de 10% principalement à cause des surcoûts liés aux conséquences de l'incendie et à la nouvelle organisation de la supply chain.

Le résultat financier, en perte de 125 K€, n'amène pas de remarque particulière.

Le résultat exceptionnel est composé majoritairement par les indemnités d'assurance (reçues ou provisionnées) d'une part et par les charges liées à l'incident (reçues ou provisionnées) d'autre part.

Le résultat net s'établit à 47,799 K€ contre 85 532 K€ en 2019, il est donc en baisse de 37,7 millions soit 44%.

Pandémie de COVID-19

Le 11 mars 2020, l'épidémie de Covid-19 est déclarée pandémie par l'Organisation mondiale de la santé.

La société a évalué l'impact des incertitudes créées par la pandémie de COVID-19. Au 31 décembre 2020, ces incertitudes ont été prises en compte dans les hypothèses fondant les estimations et jugements utilisés par la société. La société continuera de mettre à jour ces estimations et hypothèses en fonction de l'évolution de la situation.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION :

Les comptes annuels de l'exercice 2020 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

donnant une image fidèle du patrimoine de la société conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels 2020 et 2019 ont une durée de 12 mois.

METHODE D'EVALUATION

STOCKS ET EN-COURS :

Les stocks ont été évalués au standard. Ces standards sont mis à jour par les acheteurs *pour les matières premières achetées à des tiers*. Lors de l'arrêté des comptes, une écriture de capitalisation

est saisie, elle vise à incorporer au cout standard des stocks certaines variances (variance d'achat, variance de production...) de façon à aboutir à un cout réel d'acquisition ou de production lors de l'arrêté des comptes.

PRESENTATION DES COMPTES ET METHODES D'EVALUATIONS RETENUES :

Les comptes de trésorerie en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont convertis au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de changes résultant de cette conversion sont enregistrés en résultat d'exploitation.

III - NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Ci-joint formulaire 2054 de la liasse fiscale.

Lors de leur entrée dans le patrimoine, les immobilisations sont enregistrées

- à leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux, dans des conditions ordinaires
- à leur coût de production, pour celles produites
- ou à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit.

Les immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation légale en 1959 et en 1976.

DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Ci-joint formulaire 2055 de la liasse fiscale.

Tableau des durées et modes d'amortissement les plus fréquemment utilisés pour l'exercice 2020 :

NATURE DES IMMOBILISATIONS	DUREE	COMPTABLE	DUREE	FISCAL
Amélioration amortissable des terrains	15/20/25	Linéaire	15/20	Linéaire
Constructions et Bâtiments légers	15	Linéaire	15	Linéaire
Bâtiments usine en dur / Bat. Administratifs / restaurants	30	Linéaire	20	Linéaire
Installations Générales et Agencement des Constructions	10/15/20/25	Linéaire	10	Linéaire
Agencement et Aménagement du matériel et outillage	10/15/25	Linéaire	10	Linéaire
Matériel Usine et Laboratoire	5/7/8/10/15/20	Linéaire	6/8/15	Dégressif
Matériel de Transport	5/10	Linéaire	5/10	Linéaire
Mat. / voies + Chariots Elevateurs	10	Linéaire	5/10	Dégressif
Matériel de Bureau et Mobilier	5/7/10	Linéaire	5/6/10	Linéaire
Informatique de bureau	3/5	Linéaire	4/5	Dégressif
Logiciels	5/7	Linéaire	7	Linéaire
Autres Immobilisations incorporelles	8	Linéaire	8	Linéaire

Les amortissements comptables des immobilisations ont été calculés sur la durée normale d'utilisation des biens et selon le mode linéaire.

Les immobilisations en cours sont comptabilisées lors de la réception des commandes effectuées sur projets.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

PARTICIPATIONS :

Société Civile de participation pour la destruction de déchets industriels (SOCDI)

Montant de la participation : 4 248.26€ (1589 parts à 2.67 € soit 11,6% du capital)

STOCKS ET EN-COURS :

Lors de leur entrée dans le patrimoine, les stocks et en-cours sont enregistrés

- à leur coût d'acquisition, pour les biens acquis à titre onéreux, dans des conditions ordinaires
- à leur coût de production, pour les biens produits
- ou à leur valeur vénale pour les biens acquis à titre gratuit.

Une dépréciation est comptabilisée si la valeur actuelle est inférieure au coût de production des produits finis.

La provision pour dépréciation des stocks est calculée par produit.

A la clôture de l'exercice 2020, le montant des stocks est de :

- 28 942 754 € pour les matières premières, une provision de 1 568 234 € a été comptabilisée ;
- 906 884 € pour les encours, aucune provision n'a été comptabilisée ;
- 103 106 992 € pour les produits intermédiaires et finis, une provision de 1 681 637 € a été comptabilisée.

CREANCES :

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Par prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît, pour une créance identifiée, une perte probable.

DISPONIBILITES ET CONCOURS BANCAIRES COURANTS :

Les disponibilités en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours à la date de clôture de l'exercice.

CAPITAUX PROPRES :

A) INFORMATIONS SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES

Disposition fiscale	Montant
Dotation aux amortissements dérogatoires	11,712,698
Dotation à la PHP	294,400
Reprise des amortissements dérogatoires	-10,749,125
Reprise de la PHP	-1,403,200
IMPACT SUR LES CAPITAUX PROPRES	(145,227)

B) SITUATION LATENTE D'IMPOTS :

Les calculs sont basés sur un taux d'IS de 32%.

	01/01/2020		Variations de l'année		31/12/2020			
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	IS	Passif	IS
1) Provisions réglementées								
- Provision p/hausse des prix		7,655,600	1,403,200	294,400			6,546,800	2,094,976
- Amortissements dérogatoires		91,522,854	10,749,125	11,712,698			92,486,427	29,595,657
2) Charges non déductibles temporairement								
- Participation	6,400,000		3,192,000	6,400,000	3,192,000	1,021,440		
- Contribution Sociale de solidarité	1,485,160		1,185,954	1,485,160	1,185,954	379,505		
- Indemnité départ à la retraite	13,961,836		1,679,638	1,304,762	14,336,712	4,587,748		
- Bonus retraite	16,644,340		2,200,598	936,076	17,908,862	5,730,836		
- Provision Mutuelle des retraités	4,531,846		413,796	152,915	4,792,727	1,533,673		
- Provision pour perte de change	543,782		1,662,856	543,782	1,662,856	532,114		
	43,566,964	99,178,454	22,487,167	22,829,793	43,079,111	13,785,316	99,033,227	31,690,633

C) MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES :

Ci-joint le tableau des mouvements de capitaux propres entre le 1^{er} janvier 2020 et le 31 décembre 2020.

Intitulé	Solde de Clôture 31/12/2019	Affectation du Résultat N-1	Distribution de dividendes	Acompte sur dividendes	Résultat de L'exercice 2020	Subvention reçue 2020	Quote-part de subvention passée en résultat	Dotation Provision	Reprise de Provision	Solde de Clôture 31/12/2020
Capital	5,000,000									5,000,000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0									0
Ecart de réévaluation	640									640
Réserves légales	500,000									500,000
Réserves statutaires	11,081									11,081
Réserves réglementées	0									0
Autres	11,857									11,857
Report à nouveau	259,811,207	85,532,114								345,343,321
Résultat de l'exercice	85,532,114	-85,532,114			47,798,966					47,798,966
Subventions d'investissement	75,813						-7,442			68,371
Provisions réglementées	99,178,455							12,007,098	-12,152,325	99,033,228
TOTAL	450,121,166	0	0	0	47,798,966	0	-7,442	12,007,098	-12,152,325	497,767,463

CAPITAL :

S.A.S. au capital de 5 000 000 € divisé en 100 000 actions de 50 € chacune, entièrement libérées et détenues par LUBRIZOL HOLDINGS FRANCE 25 quai de France – 76100 ROUEN.

RESERVES :

Le Bénéfice de l'exercice 2019 de 85 532 114 € a été imputé au compte report à nouveau qui s'élève à 345 343 321 € à fin 2020.

Aucun dividende n'a été distribué au cours de l'année 2020.

PROVISIONS REGLEMENTEES ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

A) AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES :

L'amortissement comptable des immobilisations corporelles est effectué d'après le mode linéaire. La dépréciation selon le mode dégressif est utilisée pour le calcul de l'amortissement fiscal des biens qui peuvent en bénéficier.

Lorsque les amortissements comptables et fiscaux diffèrent, nous avons enregistré cette différence en amortissements dérogatoires. Au bilan, le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 92 486 427 €.

B) PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX :

Lorsque, pour une matière ou un produit donné, il est constaté au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs, une hausse de prix supérieure à 10 %, l'entreprise est fondée à pratiquer une provision correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10 %.

La provision pour hausse de prix s'élève à 6 546 800 € au 31 décembre 2020.

C) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

Les subventions sont enregistrées lorsque leur obtention est certaine. Elles sont réintégrées au résultat suivant la durée d'amortissement des immobilisations qui en justifiaient l'obtention.

Tableau des mouvements des subventions d'investissement : augmentations / dotations en 2020

Projets d'affectation	Situation début de période au 01/01/2020	Subventions reçues au cours de l'exercice	Subventions totalement amortie	Situation fin de période au 31/12/2020	Amortissements cumulés fin de période au 31/12/2020
LH-2147 normaliser canal comptage sortie step	15,052			15,052	12,040
30-01681 / LH-002859 reseau eau et canalisation	89,063			89,063	23,705
TOTAL	104,115	-	-	104,115	35,745

PROVISION SUR IMMOBILISATIONS

A ce jour, une provision pour dépréciation des immobilisations a été constatée, pour un montant total de 4 876 816 € concernant l'unité MTBE, ARI et ZDDP.

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Lubrizon France ne bénéficie d'aucun emprunt bancaire ou inter compagnies.

Ci-joint formulaire 2057 de la liasse fiscale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

A) PROVISIONS POUR ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE ET DE MUTUELLE :

La provision Mutuelle des Retraités s'élève à 4 792 727 €.

La provision Bonus Retraite s'élève à 17 908 863 €.

La provision Indemnités de Départ à la Retraite s'élève à 14 336 710 €.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces provisions sont les suivantes :

Hypothèses	Provision Indemnité de Départ à la Retraite	Provision Mutuelle des Retraités	Provision Bonus Retraite
Taux d'actualisation	0.64%	0.64%	0.64%
Table de mortalité	INSEE TH 13-15	INSEE TH 13-15	INSEE TH 13-15
Probabilité de turnover	0.33 % pour les moins de 30 ans 1.32 % entre 30 et 40 ans 0.20 % pour les plus de 40 ans	0.33 % pour les moins de 30 ans 1.32 % entre 30 et 40 ans 0.20 % pour les plus de 40 ans	0.33 % pour les moins de 30 ans 1.32 % entre 30 et 40 ans 0.20 % pour les plus de 40 ans
Taux d'augmentation des salaires	3%	N/A	3%
Taux de charges sociales	50 % pour les cadres et 45 % pour les non-cadres	7.10%	45%

B) AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Provision Environnement : 199 362 €

Provision pour litige : 1 202 029 €

Provision pour perte de change : 1 662 856 €

Provision pour risque d'amende (en application de l'art. L. 441-16 du code de com.) : 530 000 €.

Provision pour litige Organic : 933 948 €.

Provision pour droit de douane : 88 000€

À la suite de l'incendie, une provision a été constituée en 2019 suite à différentes demandes formulées par des tiers. Cette provision est de 13,659 K€ à la clôture 2020.

ECARTS DE CONVERSION :

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours à la date de clôture de l'exercice. Les différences de change non réalisées figurent au bilan dans les comptes "Ecart de conversion". Toutefois, les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

L'écart de conversion actif s'élève à 1 662 856 € et l'écart de conversion passif à 1 349 604 €.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES :

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET :

Le chiffre d'affaires est constitué de la production vendue de biens et de services au cours de l'exercice, destinée à des clients situés en France, en Europe et à l'Export, diminuée des ristournes accordées. Le chiffre d'affaires a fait l'objet d'un retraitement en fin d'exercice pour tenir compte des conditions de transfert de propriété.

<u>Années</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
France	104,595,364	128,858,387
Autres pays de l'U.E.	530,750,801	628,146,970
Hors U.E.	226,026,175	268,939,744
Total	861,372,340	1,025,945,101

IMPOTS SUR LES BENEFICES :

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	<u>Résultat avant impôt</u>	<u>Impôt correspondant</u>	<u>Résultat net comptable</u>
Résultat courant avant impôt	41,538,800	-12,332,527	29,206,273
Résultat exceptionnel	29,635,572	-8,798,557	20,837,015
Participation	-3,192,000	947,678	-2,244,322
RESULTAT COMPTABLE	67,982,372	-20,183,406	47,798,966

Conformément à la convention d'intégration fiscale entre Lubrizol Holdings France et ses filiales françaises, le différentiel d'impôt entre le cumul des impôts individuels de chaque société et le montant de l'impôt du groupe en France constitue un profit ou une perte d'intégration fiscale qui est acquis exclusivement à la société mère.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pour la mission de l'année 2020 s'élèvent à 207 588 €.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

L'année 2019 a été marquée par l'incendie qui a détruit les entrepôts de produits situés sur le site de Rouen et la quasi-totalité de l'inventaire constitué à destination des clients. Cet incendie a affecté le site de Lubrizol et le site de l'entreprise voisine NL Logistique : l'origine et les causes de cet incendie hors norme ne sont pas connues à ce jour.

Cet incendie a impacté :

- l'actif, au niveau des immobilisations, des stocks détruits et des produits d'assurance à recevoir ;
- le passif, au niveau des provisions pour risque comptabilisées en raison des dommages causés aux tiers. Ces provisions ont été valorisées en fonction des réclamations dont nous avons connaissance au moment de l'arrêté des comptes. Certaines réclamations reçues n'étaient pas valorisées par le demandeur et ont donc été exclues de ce calcul. Les autres ont fait l'objet d'une revue pour déterminer le montant approprié de la provision en fonction des éléments dont nous disposons.
- le compte de résultat au niveau de son résultat exceptionnel, tant pour les charges exceptionnelles (concernant les immobilisations, les stocks, les réclamations, les couts liés au sinistre) que pour les produits exceptionnels (indemnités d'assurance).

L'inventaire des dommages sur les stocks et les immobilisations a été finalisé en 2020. Les ajustements définitifs ont été passés en résultat exceptionnel.

Les couts liés au sinistre (frais de dépollution, analyse, maintenance, ...) se sont poursuivis sur l'exercice 2020 et ont été également comptabilisés en charge exceptionnelle. Ils devraient s'achever fin 2021.

Les réclamations des tiers en lien avec le sinistre ont également fait l'objet d'une estimation prudente et raisonnée. L'ajustement en lien avec ces provisions pour réclamations a été passé en résultat exceptionnel.

Les fonds de solidarité, désormais fermés, ont permis de traiter certaines réclamations notamment celles émises par les agriculteurs, mairies et commerçants. Elles ont été comptabilisées en charges exceptionnelles.

Les autres réclamations sont toujours en cours d'évaluation compte tenu de la complexité de la situation. Elles concernent principalement les particuliers et les entreprises.

- Pour certains dossiers, Lubrizol France a été en mesure de procéder à une estimation de sorties de ressources probables sur la base des éléments disponibles et a comptabilisé des provisions sur la base de ses analyses qui peuvent aboutir à un montant inférieur au montant demandé. S'agissant d'estimations, celles-ci sont susceptibles d'évoluer en fonction des éléments qui seront collectés lors de l'instruction de ces dossiers (qui pourrait prendre plusieurs mois voire, pour les dossiers les plus complexes plusieurs années).
- Pour d'autres dossiers, notamment dans le cas où le tiers n'a pas présenté de chiffrage, Lubrizol France n'a pas été en mesure de procéder à une telle estimation. En application de l'article 322-4 du plan comptable général portant sur les cas exceptionnels pour lesquels le montant de l'obligation ne peut être évalué avec une fiabilité suffisante, aucune provision n'a été comptabilisée.

La fabrication d'anti-oxydants sur le site de Rouen (unité ZDDP) n'a pas repris à ce jour, l'unité a été mise en sécurité et reste à l'arrêt. Nous avons constitué une provision pour dépréciation de certains équipements de cette unité.

La société Lubrizol avait souscrit des assurances au niveau de ses immobilisations, ses inventaires, sa perte d'exploitation et certains frais liés au sinistre.

Nous avons ajusté sur 2020 la provision des indemnités d'assurance à recevoir pour les stocks et les immobilisations suite à la finalisation de l'inventaire des dommages sur les stocks et les immobilisations.

Nous avons provisionné le montant d'assurance à recevoir pour la période 2020 sur la perte d'exploitation et les frais liés au sinistre. Celui-ci est basé sur les différents documents et estimations dont l'entreprise dispose pour chaque contrat à la date d'arrêté des comptes. Nous avons estimé le montant des franchises et décotes afin de parvenir à un montant le plus proche de ce que devrait être la réalité sur les prochaines années.

Les dossiers d'indemnisation d'assurance sont cependant toujours en cours de réalisation et font l'objet de questions/réponses régulières d'où la nécessité d'avoir une approche prudente et raisonnée sur ce sujet.

Le total des produits exceptionnels représente 78 356 735 € et est principalement composé de :

- la reprise de provision pour amortissements dérogatoires : 10 749 125 €
- la reprise de PHP : 1 403 200 €
- les indemnités d'assurance reçues ou à recevoir, liées à l'incendie : 62 308 347 €
- Une reprise sur provision pour réclamations des Tiers suite à l'incendie : 2 926 063 €
- Une reprise de provision pour amende (en application de l'article L. 441-16 du code de commerce) : 970 000 €

Le total des charges exceptionnelles d'un montant de 48 721 162 € est composé essentiellement de :

- la dotation aux amortissements dérogatoires : 11 712 698 €
- la dotation à la provision PHP : 294 400 €
- Une provision pour dépréciation d'immobilisations : 4,876,816 €
- une valeur nette comptable des immobilisations mises au rebut : 265 298 €
- un complément de valeur nette des immobilisations sinistrées : 874 397 €
- des charges exceptionnelles engendrées par l'incendie : 30 535 960 €
- des amendes pour 14 419 €
- autres charges exceptionnelles 147 175 €

Soit au total un résultat exceptionnel de 29 635 572 €.

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE :

Néant.

DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE :

Néant.

CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR :

Les charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de créances et dettes n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les charges à payer sont composées de :

- Factures Non Parvenues achats de produits pour 1 268 K€
- Factures Non Parvenues achats de biens et services pour 29 608 K€
- Factures Non Parvenues frais de port pour 1 297 K€
- Participation et intérêts pour 11 551 K€
- Salaires à payer : 4 K€
- Intéressement pour 1 644 K€
- Personnel, autres charges à payer pour 2 736 K€
- Provision pour congés payés et CET pour 7 031 K€
- ORGANIC pour 1 185 K€
- Taxes assises sur les salaires pour 256 K€
- Taxes diverses à payer (AGEFIPH) pour 79 K€
- Ristournes à accorder pour 5 138 K€
- Intérêts courus à payer pour 39 K€
- Taxes sur les Véhicules de Tourisme pour 41 K€
- Taxe Foncière pour 175 K€
- CVAE pour 79 K€

Les produits à recevoir sont composés de :

- d'indemnités d'assurance liés au sinistre incendie : 46 378 K€
- de ristournes de fournisseurs : 353K€
- d'IJSS : 94 k€

Les charges constatées d'avance sont relatives :

- aux assurances pour 1 017 K€
- à des charges diverses pour 178 K€
- à l'achat des matières premières pour 32 375 K€

Des produits constatés d'avance, liés aux ventes de produits finis, ont été constaté pour 2 397 K€

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

BILAN	Entreprises Avec lesquelles la société a un lien de participation	
	Liées	
Créances clients et comptes rattachés	25 863 473	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 275 909	
Compte courant d'intégration fiscale -LFSA	6 355 009	
Centrale de trésorerie - Comptes créditeurs	585 738	
Centrale de trésorerie - Comptes débiteurs	57 046 959	
COMPTE DE RESULTAT		
Ventes de produits	62 984 097	
Ventes de services	8 097 977	
Achats de produits	226 079 127	
Achats de services	3 667 187	
Commissions Bureaux de Paris (produit)	6 134 517	
Commissions sur ventes	44 569 828	
Redevances	44 881 328	
Essais moteur	26 640 262	
Gain de change	9 217 560	
Perte sur change	4 099 425	
Charges financières / int.	115 637	
Produits financiers / int.	21 001	

(1) Pourcentage de contrôle de l'entité consolidante compris entre 10 et 50%.

INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES

Aucune transaction effectuée par Lubrizol France avec des parties liées n'a été conclue à des conditions anormales de marché.

ENGAGEMENTS DONNES

BONDS WITH A MATURITY DATE THAT FALLS DURING THE YEAR OR AFTER LUBRIZOL France

Note to JPRS: Confirmed (Yes/No)
YES

Nature	Beneficiary	Amount in original curr.	Curr.	Issuance date	Validity date	31 Dec 2020		Institution name	Reference
						Expired (Y/N)	Released (Y/N)		
Customs (BG re Energetic products)	Recette régionale des douanes de Rouen	1.750.000,00	EUR	05/06/2016	01/01/2099	N	N	DB	BGB1612140
Customs guarantee	HM Revenue & Customs	70.000,00	GBP	12/12/2016	20/11/2021	N	N	DB	BGB1612410
Customs guarantee	HM Revenue & Customs	120.000,00	GBP	12/12/2016	21/11/2021	N	N	DB	BGB1612414
Customs (BG re Light-ends claim)	Direction régionale des douanes de la Havre	843.660,00	EUR	03/07/2017	01/01/2099	N	N	DB	BGB1712734
Customs (BG re royalties/tech fees claim)	Direction régionale des douanes de la Havre	1.613.178,00	EUR	27/03/2018	26/03/2023	N	N	DB	BGB1813174
Customs guarantee	Recette interrégionale de Lyon	270.000,00	EUR	19/06/2018	13/06/2023	N	N	DB	BGB1813297
Trade Litigation guarantee	SRAS	4.000.000,00	EUR	27/05/2020	31/05/2030	N	N	DB	BGB2000146
Trade payment guarantee	PREFET DE LA REGION HAUTE NORMANDIE	368.910,00	EUR	18/12/2020	15/07/2024	N	N	DB	BGB2000490
Trade payment guarantee	PREFET DE LA REGION HAUTE NORMANDIE	700.231,00	EUR	18/12/2020	15/07/2024	N	N	DB	BGB2000493
TOTAL				= Total of outstanding bank guarantees					

Les engagements d'achat donnés sont listés ci-dessous :

DESCRIPTION	2021				
	Total	Remaining Balance	2022	2023	2024
Total Petrochemicals C4 Stream for LEH Plant	24,750,000	24,750,000			
Arkema H2S	5,328,000	1,776,000	1,776,000	1,776,000	
Total Soufre MX plant	1,800,000	900,000	900,000		
Quadrimex SHNa RO+LEH plants	2,400,000	600,000	600,000	600,000	600,000
BASF HR PIB RO+LEH	26,100,000	13,050,000	13,050,000		
Sobegi Incinérateur Effluent Gazeux amortissement 5 ans (78K€)	31,200	15,600	15,600		
Sobegi Incinérateur Effluent Gazeux partie Fixe (38K€) 5 years contracts	76,000	38,000	38,000		
ATMN UP	1,416,667	1,000,000	416,667		
ATMN HP	212,500	150,000	62,500		
GRAND TOTAL	62,114,367	42,279,600	16,858,767	2,376,000	600,000

Balance Check: 62,114,367

EFFECTIF CDI et CDD AU 31/12/2020 :

<u>Catégorie</u>	<u>Effectif</u>
Ingénieurs et cadres	135
Employés, techniciens et agents de maîtrise	357
Ouvriers	150
Apprentis	15
Contrats Qualification	12
Total	669

IDENTITE DES SOCIETES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LUBRIZOL FRANCE

Les comptes de LUBRIZOL FRANCE sont consolidés par la société suivante : BERKSHIRE HATHAWAY Inc., 3555 Farnam Street, Suite 1440, Omaha, WE 68131 (USA).

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement post clôture n'est à signaler.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er janvier 2006, LUBRIZOL France SAS est membre du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Lubrizol Holdings France. L'autre filiale du groupe d'intégration fiscale est Lubrizol Advanced Materials France SA. Le gain d'intégration fiscale est conservé par Lubrizol Holdings France.

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL I	CZ	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations				
					D8	D9	D9		
				1	2	3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8	D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	23 639 701	KE	KF	694 616		
CORPORELLES	Terrains		KG	8 719 142	KH	KI			
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ	19 819 878	KK	KL	682 989
		Sur sol d'autrui	M1		KM	477 176	KN	KO	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	M2		KP	57 601 887	KQ	KR	19 631 558
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	M3		KS	481 880 056	KT	KU	18 411 755
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		KV		KW	KX		
		Matériel de transport		KY	1 412 836	KZ	LA	0	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	6 336 540	LC	LD	211 996	
		Emballages récupérables et divers		LE		LF	LG		
		Immobilisations corporelles en cours		LH	50 976 358	LI	LJ	33 981 380	
	Avances et acomptes		LK		LL	LM			
		TOTAL III	LN	627 223 876	LO	LP	72 919 679		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T		
		Autres participations		8U	4 248	8V	8W		
Autres titres immobilisés			1P		1R	1S			
Prêts et autres immobilisations financières			1T	235 466	1U	1V	431 128		
		TOTAL IV	LQ	239 715	LR	LS	431 128		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	651 103 293	ØH	ØJ	74 045 424			
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence				
		Par virement de poste à poste	par cession de biens ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		1	2			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CO	DO	D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	74 242	LW	24 260 076	1X	24 260 076
CORPORELLES	Terrains		IP	IX		LY	8 719 142	LZ	7 194 013
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	2 870 098	MB	17 632 769	MC	16 467 951
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME	477 176	MF	477 176
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et am. des constructions	IS	MG	3 404 633	MH	73 828 812	MI	73 054 625
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ	15 031 000	MK	485 260 812	ML	484 555 949
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et aménagements divers	IU	MM		MN		MO	
		Matériel de transport	IV	MP	2 245	MQ	1 410 590	MR	1 410 591
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	295 334	MT	6 253 202	MU	6 251 889
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	IX	MV		MW		MX	
		Immobilisations corporelles en cours	MY	23 893 085	MZ		NA	61 064 654	NB
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY	23 893 085	NG	21 603 310	NH	654 647 161	NJ	650 476 848
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU		M7		ØW	
	Autres participations		1Ø	ØX		ØY	4 248	ØZ	
	Autres titres immobilisés		11	2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		12	2E	32 407	2F	634 188	2G	
		TOTAL IV	13		NJ	32 407	NK	638 437	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	14	23 893 085	ØK	21 709 959	ØL	679 545 674	ØM	674 736 924

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

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 TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	17 068 753	PF	1 384 382	PG	74 242	PH	18 378 894
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	12 763 607	PN	516 312	PO	2 479 250	PQ	10 800 670
	Sur sol d'autrui	PR	19 139	PS	30 494	PT		PU	49 634
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	32 299 577	PW	12 820 662	PX	1 864 421	PY	43 255 819
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	321 648 660	QA	23 459 034	QB	12 225 765	QC	332 881 930
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	954 591	QI	97 050	QJ	2 245	QK	1 049 397
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QI	4 337 504	QM	567 822	QN	240 965	QO	4 664 362
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	372 023 082	QV	37 491 377	QW	16 812 646	QX	392 701 814
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	389 091 836	ØP	38 875 760	ØQ	16 886 888	ØR	411 080 708

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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 d'établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	340	P6	P7	131 058	P8	P9	Q1 (130 718)	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	246 014	R2	R3	207 160	R4	R5	R6 38 854	
	Sur sol d'autrui	R7		R9	S1		S2	S3	S4	
	inst. gales, agenc. et am. des constr.	S5	875 101	S7	S8	640 881	S9	T1	T2 234 220	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	10 544 435	T5	T6	9 713 366	T7	T8	T9 831 069	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U3	U4		U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8	12 090	V1	V2	15 242	V3	V4	V5 (3 152)	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	34 718	V8	V9	41 418	W1	W2	W3 (6 700)	
	Emballages récup. et divers	W4		W6	W7		W8	W9	X1	
TOTAL III	X2	X3	11 712 358	X4	X5	10 618 067	X6	X7	X8 1 094 291	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM					NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	11 712 698	NR	NS	10 749 125	NT	NU	NV 963 573	
Total général sans reprise (NP + NQ + NR)	NW		11 712 698	Total général sans reprise (NS + NT + NU)	NY	10 749 125	Total général sans reprise (NW - NY)	NZ	963 573	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	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

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice					
		1	2	3	4					
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	7 655 600	TG	294 400	TH	1 403 200	TI	6 546 800	
	Amortissements dérogatoires	3X	91 522 854	TM	11 712 697	TN	10 749 125	TO	92 486 427	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	99 178 454	TS	12 007 097	TT	12 152 325	TU	99 033 227	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	18 942 706	4B	76 241	4C	3 896 063	4D	15 122 885	
	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	543 781	4U	1 662 856	4V	543 782	4W	1 662 856	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	35 138 021	4Y	4 294 032	4Z	2 393 753	5A	37 038 300	
	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	758 261	5W	847 221	5X	116 091	5Y	1 489 391	
	TOTAL II	5Z	55 382 770	TV	6 880 351	TW	6 949 689	TX	55 313 432	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F	4 876 815	6G		6H	4 876 815
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U	4 248	9V		9W		9X	4 248
	- autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	2 731 488	6P	3 249 870	6R	2 731 488	6S	3 249 871	
	Sur comptes clients	6T	160 240	6U	0	6V	6 572	6W	153 669	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	2 895 977	TY	8 126 686	TZ	2 738 060	UA	8 284 604	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	157 457 202	UB	27 014 135	UC	21 840 074	UD	162 631 264	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	10 130 221	UF	5 791 685				
	- financières		UG		UH					
	- exceptionnelles		UJ	16 883 913	UK	16 048 388				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e 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.

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2021

Désignation de l'entreprise : **LUBRIZOL FRANCE**

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL	UM	UN	
		Prêts (1) (2)	70 576	25 576	45 000	
		Autres immobilisations financières	563 612	91 253	472 359	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA			
		Autres créances clients	142 277 319	142 277 319		
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Prévision pour dépréciation anticipée sur un montant constant) UO	ZI			
		Personnel et comptes rattachés	93 697	93 697		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ			
		État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM		
			Taxe sur la valeur ajoutée	6 335 481	6 335 481	
			Autres impôts, taxes et versements assimilés	588 985	588 985	
			Divers	VP		
		Groupe et associés (2)	63 401 995	63 401 995		
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	51 932 086	51 932 086		
		Charges constatées d'avance	33 570 132	33 570 132		
		TOTAUX	298 833 885	298 316 526	517 359	
RENVOIS	(1)	Montant des Prêts accordés en cours d'exercice	60 000			
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	32 407			
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF			
CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
		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	39 363	39 363		
		à plus d'1 an à l'origine	VII			
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7 041 505	44 665	6 996 840	
		Fournisseurs et comptes rattachés	101 463 289	101 129 170	334 119	
		Personnel et comptes rattachés	11 914 282	11 914 282		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 860 011	5 860 011		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8F			
		Taxe sur la valeur ajoutée	477 914	477 914		
		Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	600 460	600 460		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J			
		Groupe et associés (2)	546 072	546 072		
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 704 282	7 704 282		
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	7L			
		Produits constatés d'avance	2 397 120	2 397 120		
		TOTAUX	138 044 302	130 713 343	7 330 959	
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK			
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL			

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

[Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2052-NO1-SD](#)

LUBRIZOL FRANCE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 5.000.000 euros
Divisé en 100.000 parts de 50 euros chacune
Siège Social : 25 Quai de France - 76100 Rouen
RCS Rouen B 542 070 958

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

Procès-Verbal du Conseil d'administration
En date du 25 mai 2021 – 16h30

21 JUL. 2021



Présents :

Madame Isabelle Striga ;
Monsieur Marc Verthongen, par téléconférence ;
Monsieur Lionel Jauseau ; et
La société Lubrizol Holdings France SAS, représentée par Monsieur Anthony Smits, par téléconférence.

Le Président

Madame Isabelle Striga préside la séance à 16h30 et observe que chaque administrateur nommé par l'associé unique est présent et déclare la séance ouverte.

Madame Isabelle Striga rappelle au Conseil qu'il a été convoqué à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et proposition d'affectation du résultat
2. Etablissement du rapport de gestion soumis à l'associé unique
3. Consultation de l'associé unique
4. Tour de table

Le registre de présence est signé par tous les administrateurs présents.

La société Deloitte & Associés, commissaire aux comptes titulaire, convoquée à ce meeting est présente.

Madame Isabelle Striga nomme Monsieur Lionel Jauseau en tant que Secrétaire de séance.

LES ADMINISTRATEURS DELIBERENT ENSUITE sur l'ordre du jour suivant :

1. Arrêté des comptes

Les administrateurs reconnaissent avoir reçu l'ensemble des documents comptables, bilan, compte de résultat et annexes, ainsi que les documents de gestion prévisionnelle 2021, afin de pouvoir valablement délibérer et arrêter les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020, tels qu'ils leur sont présentés.

Le Conseil arrête le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020 à 47.798.966,06 euros (pour un résultat bénéficiaire de 85.532.114,32 euros l'année précédente).

Le Conseil propose à l'associé unique d'affecter ce montant bénéficiaire de 47.798.966,06 euros en report à nouveau, lequel s'élève à 345.343.321,25 euros avant affectation du résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

2. Etablissement du rapport de gestion

Le Conseil arrête le texte du rapport de gestion et le texte des résolutions qui seront soumis à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

3. Consultation de l'associé unique

Le Conseil décide de consulter l'associé unique de la société sur les questions suivantes :

- Rapport de gestion
- Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020
- Affectation du résultat
- Approbation des conventions réglementées visées aux articles L 227-10 et suivants du code de commerce
- Quitus donné au Président, au Directeur Général et aux Administrateurs pour leur gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020
- Renouvellement des mandats des administrateurs et du Directeur Général
- Le mandat du commissaire aux comptes
- Pouvoirs pour les formalités légales.

Le Conseil dit que les comptes annuels et tous autres documents visés ci-dessus seront adressés à l'associé unique comme tels et seront également disponibles au siège social.

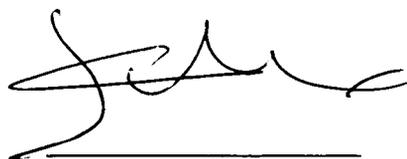
Le Conseil sollicite de l'associé unique qu'il approuve les comptes et statue sur les questions ci-dessus énumérées au plus tard le 16 juin 2021.

4. Tour de table

Plus aucun sujet n'étant abordé, la réunion du Conseil est déclarée terminée à 17h00 par le Président.



Le Président
Isabelle Striga



Un Administrateur
Lionel Jauseau

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

LUBRIZOL FRANCE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 5.000.000 Euros

Divisé en 100.000 actions de 50 Euros chacune

Siège Social : 25, Quai de France – 76100 Rouen

RCS Rouen B 542 070 958

21 JUIL. 2021

**ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 16 JUIN 2021**

L'associé unique, la Société Lubrizol Holdings France SAS, dont le siège social est situé au 25 quai de France, 76100 Rouen, représentée par Monsieur Marc Verthongen, son Président :

Au vu des documents suivants :

- Comptes annuels
- Rapport de gestion du Conseil d'Administration
- Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020
- Lettre d'information du 17 mai 2021 adressée aux Commissaires aux comptes sur les conventions visées par l'article L 227.10 et suivants du code de commerce
- Documents de gestion prévisionnelle

Le Conseil soumet à l'associé unique le projet des résolutions suivantes sur lesquelles il lui demande de statuer :

Première résolution : Approbation des comptes

L'associé unique prend acte du rapport général du Commissaire aux comptes et approuve le rapport de gestion du Conseil ainsi que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020, tels qu'arrêtés par le Conseil.

Deuxième résolution : Affectation des résultats

Au cours des exercices 2017, 2018, 2019 et 2020, les distributions suivantes ont été effectuées :

- 50.000.000 € ont été distribués au cours de l'année 2017
- 150.000.000 € ont été distribués au cours de l'année 2018.
- Aucun dividende distribué en 2019 et en 2020.

Proposition d'affectation du résultat

➤ L'associé unique constate que l'exercice clos le 31 décembre 2020 se traduit par un résultat bénéficiaire de 47.798.966,06 euros (pour un résultat bénéficiaire de 85.532.114,32 euros l'année précédente) ;

➤ L'associé unique décide d'imputer ce résultat bénéficiaire 47.798.966,06 euros de l'exercice clos le 31 décembre 2020 en report à nouveau qui s'élève à 345.343.321,25 euros, avant affectation du résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et à 393.142.287,31 euros après affectation du résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Troisième résolution : Gestion prévisionnelle 2021

L'associé unique approuve les documents d'information financière et de gestion prévisionnelle 2021, ainsi que les rapports les complétant, tels qu'ils sont présentés à savoir :

- Compte de résultat prévisionnel
- Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible au 31 décembre 2020
- Tableau de financement 2020 et du plan de financement prévisionnel relatif à l'exercice 2021.

Quatrième résolution : Conventions réglementées visées aux articles L 227-10 et suivants du code de commerce

L'associé unique prend acte de la lettre d'information en date du 17 mai 2021 adressée aux commissaires aux comptes et constate qu'aucune nouvelle convention n'a été conclue directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses administrateurs ou associé au cours de l'exercice 2020.

Cinquième résolution : Quitus au Président, aux Administrateurs et au Directeur Général

L'associé unique rappelle que le Conseil d'administration de la Société a nommé Madame Isabelle Striga en qualité de Présidente de la société le 18 février 2020, en remplacement de Monsieur Frédéric Henry.

L'associé unique donne quitus à Monsieur Frédéric Henry pour sa gestion en qualité de Président de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 jusqu'au 18 février 2020 et à Madame Isabelle Striga pour sa gestion en qualité de Présidente de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 à compter du 18 février 2020.

L'associé unique rappelle qu'il a nommé Monsieur Lionel Jauseau le 18 février 2020, en qualité d'Administrateur de la société, en remplacement de Monsieur Frédéric Henry et en qualité de Directeur Général de la société, en remplacement de Madame Isabelle Striga.

L'associé unique donne quitus à Monsieur Frédéric Henry pour sa gestion en qualité d'Administrateur de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 jusqu'au 18 février 2020. L'associé unique donne quitus à Madame Isabelle Striga pour sa gestion en qualité de Directeur Général de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 jusqu'au 18 février 2020.

L'associé unique donne quitus à Monsieur Lionel Jauseau pour sa gestion en qualité de Directeur Général et d'Administrateur de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, à compter du 18 février 2020.

L'associé unique donne quitus à Monsieur Marc Verthongen, Madame Isabelle Striga et à la société Lubrizol Holdings France SAS représentée par Monsieur Anthony Smits pour leur gestion en qualité d'Administrateurs au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Sixième résolution : Renouvellement du mandat des Administrateurs et du Directeur Général

Conformément aux articles 12 et 14 des statuts, l'associé unique décide le renouvellement, pour une durée d'un an, des mandats de Monsieur Lionel Jauseau, Monsieur Marc Verthongen, Madame Isabelle Striga et de la société Lubrizol Holdings France SAS représentée par Monsieur Anthony Smits, en leur qualité d'Administrateurs ainsi que le mandat de Monsieur Lionel Jauseau en sa qualité de Directeur Général. Leurs mandats prennent effet ce jour et prendront fin à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Les Administrateurs et le Directeur Général ont déclaré préalablement n'être frappés d'aucune incompatibilité, interdiction ou déchéance susceptible de leur interdire l'accès et l'exercice de ces fonctions.

Les Administrateurs et le Directeur Général ne percevront pas de rémunération au titre de l'exercice de leur fonction mais auront droit au remboursement de leurs frais de déplacement et de représentation sur justificatifs.

Par ailleurs, il est rappelé qu'indépendamment de ses mandats d'Administrateur et de Président, Madame Isabelle Striga conserve le bénéfice de son contrat de travail avec Lubrizol France SAS. De même, indépendamment de son mandat d'Administrateur et de Directeur Général, Monsieur Lionel Jauseau conserve le bénéfice de son contrat de travail avec Lubrizol France SAS.

Septième résolution : Mandat des Commissaires aux comptes

L'associé unique prend acte de ce que le mandat des Commissaires aux Comptes ayant été renouvelé chez Deloitte et Associés pour une durée de six années commençant le 1er janvier 2019, il n'y a pas lieu de procéder au renouvellement de leur mandat.

Huitième résolution : Formalités légales de dépôt et publication

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour faire les dépôts et publications prévus par la Loi.



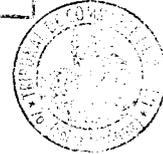
L'Associé Unique
Lubrizol Holdings France SAS
Représentée par Marc Verthongen



Le Président de Lubrizol France SAS
Isabelle Striga

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

21 JUIL. 2021



LUBRIZOL FRANCE

Société par Actions Simplifiée

25 quai de France

76100 ROUEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. P. L.' or similar, written in a cursive style.

certifié conforme à
l'original

LUBRIZOL FRANCE

Société par Actions Simplifiée

25 quai de France

76100 ROUEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société LUBRIZOL FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LUBRIZOL FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



*Certifié conforme à
l'original*

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 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Informations Générales », « Provisions pour risques et charges » et « Produits et charges exceptionnels » de l'annexe qui précisent les modalités d'évaluation des conséquences du sinistre de septembre 2019.

Ces notes indiquent que les provisions et actifs à recevoir comptabilisés au 31 décembre 2020 sont donc susceptibles d'évoluer à l'issue du traitement des dossiers.

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.



certifié conforme
à l'original

Deloitte.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

S'agissant des conséquences financières de l'incendie, la note « Produits et charges exceptionnels » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des dommages causés au tiers ainsi que des indemnités d'assurance à recevoir. Elle précise notamment que, conformément au Plan Comptable Général :

- les réclamations ont été provisionnées sur la base des estimations de sorties de ressources probables,
- dans les cas pour lesquels cette estimation n'a pas pu être évaluée avec une fiabilité suffisante, aucune provision n'a été comptabilisée,
- seuls les actifs certains ont été pris en compte.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons :

- vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application,
- procédé à l'appréciation 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 Conseil d'administration arrêté le 25 mai 2021 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



certifié conforme
à l'original

Deloitte.

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 Conseil d'administration.

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 ;



à certifié conforme
à l'original

Deloitte.

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Vincent BLESTEL



certifié conforme
à l'original

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 25, Quai de France CS 61062 76173 ROUEN CEDEX

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2020		Exercice N-1		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	23,957,911	18,076,729	5,881,182	6,570,394
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	302,165	302,165		554
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	8,719,143		8,719,143	8,719,143
		Constructions	AP	AQ	91,938,758	54,106,124	37,832,635	32,816,617
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	485,260,812	337,758,746	147,502,066	160,231,396
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7,663,794	5,713,760	1,950,033	2,457,280
		Immobilisations en cours	AV	AW	61,064,654		61,064,654	50,976,358
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	4,248	4,248		
Créances rattachées à des participations		BB	BC					
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG	70,576		70,576	42,983	
Autres immobilisations financières		BH	BI	563,613		563,613	192,484	
TOTAL (II)		BJ	BK	679,545,675	415,961,773	263,583,902	262,007,209	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	28,942,754	1,568,234	27,374,519	29,948,257
		En cours de production de biens	BN	BO	906,884		906,884	2,048,932
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	103,106,992	1,681,637	101,425,355	96,935,015
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				33,800	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	142,277,319	153,669	142,123,650	115,580,987
		Autres créances (3)	BZ	CA	122,352,245		122,352,245	161,925,232
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	916		916		
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	33,570,133		33,570,133	64,931,587	
	TOTAL (III)	CJ	CK	431,157,243	3,403,540	427,753,702	471,403,810	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN			1,662,856	1,662,856	543,782	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	1,112,365,773	419,365,313	693,000,461	733,954,800	
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 Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

 certifié carbone
à l'original

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 5,000,000)	DA	5,000,000	5,000,000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)	DC	640	640	
	Réserve légale (3)		DD	500,000	500,000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	11,081	11,081	
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	11,857	11,857	
	Report à nouveau		DH	345,343,321	259,811,207	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	47,798,966	85,532,114	
	Subventions d'investissement		DJ	68,370	75,812	
	Provisions réglementées		DK	99,033,227	99,178,455	
	TOTAL (I)		DL	497,767,462	450,121,166	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	18,275,133	20,244,749	
	Provisions pour charges		DQ	37,038,300	35,138,021	
	TOTAL (III)		DR	55,313,433	55,382,771	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	39,363	121,449	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	7,587,578	7,153,861	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	525,660	729,865	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	101,463,290	174,467,738	
	Dettes fiscales et sociales		DY	18,852,667	25,422,813	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA	7,704,283	14,870,759	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	2,397,120	4,145,015	
TOTAL (IV)		EC	138,569,962	226,911,499		
	Écarts de conversion passif (V)		ED	1,349,604	1,539,364	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	693,000,461	733,954,800		
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Écart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	640	640	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	130,713,343	218,905,632	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

 certifié conforme
à l'original

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

		Exercice N				Exercice N-1			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens	FD	103,114,243	FE	729,636,739	FF	832,750,982	997,237,057
		services	FG	1,481,121	FH	27,140,237	FI	28,621,358	28,708,045
	Chiffres d'affaires nets		FJ	104,595,364	FK	756,776,976	FL	861,372,340	1,025,945,101
	Production stockée						FM	3,900,300	(14,281,497)
	Production immobilisée						FN	8,279,534	9,475,060
	Subventions d'exploitation						FO	20,474	163,600
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	36,116,848	55,204,577
	Autres produits (1) (11)						FQ	16,190,228	5,910,512
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	925,879,724	1,082,417,352
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS		
	Variation de stock (marchandises)						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	476,825,496	533,197,027
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	2,607,363	10,181,337
	Autres achats et charges externes (3)						FW	234,590,306	212,373,902
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	9,231,304	10,523,756
	Salaires et traitements						FY	42,555,194	44,526,413
	Charges sociales (10)						FZ	21,864,321	23,626,331
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	27,749,569	28,239,540
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	3,249,871
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	6,880,350	7,441,582
	Autres charges (12)						GE	58,662,475	64,345,413
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	884,216,250	937,186,789	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	41,663,475	145,230,563	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	22,905	83,632
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	776	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	23,681	83,632	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	148,356	471,007
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	148,356	471,007	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(124,675)	(387,375)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	41,538,800	144,843,188	

SRI

certifié conforme à l'original

LUBRIZOL FRANCE
25, quai de France
ROUEN

ANNEXE au BILAN et au COMPTE DE RESULTAT de l'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020

I - INFORMATIONS GENERALES

Activité 2020

L'année 2020 a été notamment marquée par la pandémie mondiale de Covid-19. Ceci vient s'ajouter au fait que l'entreprise a été fortement impactée par l'incendie qui a détruit les entrepôts de produits situés sur le site de Rouen fin septembre 2019. On rappelle ici que cet incendie a détruit 10% de la surface du site de Rouen, mais aussi la quasi-totalité de l'inventaire constitué à destination des clients de la zone Europe. Cet incendie a affecté le site de Lubrizol et le site de l'entreprise voisine NL Logistique. : l'origine et les causes de cet incendie hors norme ne sont toujours pas connues à ce jour, les opérations d'expertise sont toujours en cours.

La société a été mise en examen en février 2020 pour infractions au code de l'environnement, La société a contesté ces infractions et a introduit une requête en nullité en Aout 2020.

Comme dans tout sinistre, des réclamations ont été directement reçues par la société et sont instruites. Des sinistrés se sont constitués partie civile. Des procédures sont en cours devant les juridictions civiles et administratives tantôt initiées par Lubrizol tantôt initiées par les tiers.

Après une reprise partielle d'activité en décembre 2019 à l'usine de Rouen, les volumes de vente ont été orientés à la hausse au premier trimestre 2020, sans pour autant atteindre les valeurs pré-incendie. Cette tendance haussière a été ralentie dès le mois de mars 2020 par la pandémie mondiale avec un point bas en mai 2020, point bas à 50% des volumes de référence pré-incendie. La pandémie et les confinements successifs en Europe et dans le monde ont occasionné une « mise à l'arrêt » de l'Europe. L'absence de mobilité des personnes a eu un impact majeur sur la vente de véhicules neufs et l'entretien des moyens de transport avec pour conséquence directe la baisse des activités de Lubrizol. Le second semestre 2020 a été marqué par la remise en services des unités PIBSA et dispersants à Rouen en juillet 2020 et la reprise lente des activités de Lubrizol France accompagnée de la levée en Octobre 2020 de la Force majeure déclarée juste après l'incendie. La fabrication d'anti-oxydants sur le site de Rouen (unité ZDDP) n'a pas repris à ce jour, l'unité a été mise en sécurité et reste à l'arrêt.

Les volumes vendus fin 2020 ont atteint 80% des volumes de référence pré-incendie.

Parallèlement les dépenses opérationnelles sont impactées à la hausse par les coûts liés au sinistre : coût de dépollution hors site (bassin aux bois) et déblaiement sur site (zone des entrepôts de stockage), coût de réparation des équipements, coûts additionnels de stockage et de transport, coût des analyses environnementales, des honoraires d'avocats et d'experts.

1
S. RIGA

certifié conforme
à l'original

Impacté directement par la pandémie, le confinement et le ralentissement de l'économie dans les différents pays d'Europe, les ventes sont en repli important avec un point bas en mai. La marge matière accompagne mécaniquement ce mouvement de repli.

La conséquence directe de la pandémie mondiale et de l'incendie est la baisse du chiffre d'affaires. Ce dernier est en baisse de 164 millions soit 16%. Il s'établit à 861 372 K€.

Les dépenses d'exploitation ont baissé de plus de 5% par rapport à 2019 en lien principalement avec la baisse des achats de matière qui a accompagné la réduction du chiffre d'affaires.

Les charges externes ont augmenté de 10% principalement à cause des surcoûts liés aux conséquences de l'incendie et à la nouvelle organisation de la supply chain.

Le résultat financier, en perte de 125 K€, n'amène pas de remarque particulière.

Le résultat exceptionnel est composé majoritairement par les indemnités d'assurance (reçues ou provisionnées) d'une part et par les charges liées à l'incident (reçues ou provisionnées) d'autre part.

Le résultat net s'établit à 47,799 K€ contre 85 532 K€ en 2019, il est donc en baisse de 37,7 millions soit 44%.

Pandémie de COVID-19

Le 11 mars 2020, l'épidémie de Covid-19 est déclarée pandémie par l'Organisation mondiale de la santé.

La société a évalué l'impact des incertitudes créées par la pandémie de COVID-19. Au 31 décembre 2020, ces incertitudes ont été prises en compte dans les hypothèses fondant les estimations et jugements utilisés par la société. La société continuera de mettre à jour ces estimations et hypothèses en fonction de l'évolution de la situation.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION :

Les comptes annuels de l'exercice 2020 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

donnant une image fidèle du patrimoine de la société conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels 2020 et 2019 ont une durée de 12 mois.

METHODE D'EVALUATION

STOCKS ET EN-COURS :

Les stocks ont été évalués au standard. Ces standards sont mis à jour par les acheteurs *pour les matières premières achetées à des tiers*. Lors de l'arrêté des comptes, une écriture de capitalisation

2
certifié conforme
à l'original
SRGA

est saisie, elle vise à incorporer au cout standard des stocks certaines variances (variance d'achat, variance de production...) de façon à aboutir à un cout réel d'acquisition ou de production lors de l'arrêté des comptes.

PRESENTATION DES COMPTES ET METHODES D'EVALUATIONS RETENUES :

Les comptes de trésorerie en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont convertis au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de changes résultant de cette conversion sont enregistrés en résultat d'exploitation.

III - NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Ci-joint formulaire 2054 de la liasse fiscale.

Lors de leur entrée dans le patrimoine, les immobilisations sont enregistrées

- à leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux, dans des conditions ordinaires
- à leur coût de production, pour celles produites
- ou à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit.

Les immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation légale en 1959 et en 1976.

DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Ci-joint formulaire 2055 de la liasse fiscale.

Tableau des durées et modes d'amortissement les plus fréquemment utilisés pour l'exercice 2020 :

<u>NATURE DES IMMOBILISATIONS</u>	<u>DUREE</u>	<u>COMPTABLE</u>	<u>DUREE</u>	<u>FISCAL</u>
Amélioration amortissable des terrains	15/20/25	Linéaire	15/20	Linéaire
Constructions et Bâtiments légers	15	Linéaire	15	Linéaire
Bâtiments usine en dur / Bat. Administratifs / restaurants	30	Linéaire	20	Linéaire
Installations Générales et Agencement des Constructions	10/15/20/25	Linéaire	10	Linéaire
Agencement et Aménagement du matériel et outillage	10/15/25	Linéaire	10	Linéaire
Matériel Usine et Laboratoire	5/7/8/10/15/20	Linéaire	6/8/15	Dégressif
Matériel de Transport	5/10	Linéaire	5/10	Linéaire
Mat. / voies + Chariots Elevateurs	10	Linéaire	5/10	Dégressif
Matériel de Bureau et Mobilier	5/7/10	Linéaire	5/6/10	Linéaire
Informatique de bureau	3/5	Linéaire	4/5	Dégressif
Logiciels	5/7	Linéaire	7	Linéaire
Autres Immobilisations Incorporelles	8	Linéaire	8	Linéaire

Les amortissements comptables des immobilisations ont été calculés sur la durée normale d'utilisation des biens et selon le mode linéaire.

Les immobilisations en cours sont comptabilisées lors de la réception des commandes effectuées sur projets.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

PARTICIPATIONS :

Société Civile de participation pour la destruction de déchets industriels (SOCDI)

Montant de la participation : 4 248.26€ (1589 parts à 2.67 € soit 11,6% du capital)

STOCKS ET EN-COURS :

Lors de leur entrée dans le patrimoine, les stocks et en-cours sont enregistrés

- à leur coût d'acquisition, pour les biens acquis à titre onéreux, dans des conditions ordinaires
- à leur coût de production, pour les biens produits
- ou à leur valeur vénale pour les biens acquis à titre gratuit.

Une dépréciation est comptabilisée si la valeur actuelle est inférieure au coût de production des produits finis.

La provision pour dépréciation des stocks est calculée par produit.

A la clôture de l'exercice 2020, le montant des stocks est de :

- 28 942 754 € pour les matières premières, une provision de 1 568 234 € a été comptabilisée ;
- 906 884 € pour les encours, aucune provision n'a été comptabilisée ;
- 103 106 992 € pour les produits intermédiaires et finis, une provision de 1 681 637 € a été comptabilisée.

CREANCES :

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Par prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît, pour une créance identifiée, une perte probable.

DISPONIBILITES ET CONCOURS BANCAIRES COURANTS :

Les disponibilités en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours à la date de clôture de l'exercice.

CAPITAUX PROPRES :

A) INFORMATIONS SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES



4
Certifié conforme
à l'original

Disposition fiscale	Montant
Dotation aux amortissements dérogatoires	11,712,698
Dotation à la PHP	294,400
Reprise des amortissements dérogatoires	-10,749,125
Reprise de la PHP	-1,403,200
IMPACT SUR LES CAPITAUX PROPRES	(145,227)

B) SITUATION LATENTE D'IMPOTS :

Les calculs sont basés sur un taux d'IS de 32%.

	01/01/2020		Variations de l'année		31/12/2020			
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	IS	Passif	IS
1) Provisions réglementées								
- Provision p/hausse des prix		7,655,600	1,403,200	294,400			6,546,800	2,094,976
- Amortissements dérogatoires		91,522,854	10,749,125	11,712,698			92,486,427	29,595,657
2) Charges non déductibles temporairement								
- Participation	6,400,000		3,192,000	6,400,000	3,192,000	1,021,440		
- Contribution Sociale de solidarité	1,485,160		1,185,954	1,485,160	1,185,954	379,505		
- Indemnité départ à la retraite	13,961,836		1,679,638	1,304,762	14,336,712	4,587,748		
- Bonus retraite	16,644,340		2,200,598	936,076	17,908,862	5,730,836		
- Provision Mutuelle des retraités	4,531,846		413,796	152,915	4,792,727	1,533,673		
- Provision pour perte de change	543,782		1,662,856	543,782	1,662,856	532,114		
	43,566,964	99,178,454	22,487,167	22,829,793	43,079,111	13,785,316	99,033,227	31,690,633

C) MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES :

Ci-joint le tableau des mouvements de capitaux propres entre le 1^{er} janvier 2020 et le 31 décembre 2020.

5
 Certifié conforme à l'original

Intitulé	Solde de Clôture 31/12/2019	Affectation du Résultat N-1	Distribution de dividendes	Acompte sur dividendes	Résultat de L'exercice 2020	Subvention reçue 2020	Quote-part de subvention passée en résultat	Dotaton Provision	Reprise de Provision	Solde de Clôture 31/12/2020
Capital	5,000,000									5,000,000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0									0
Ecart de réévaluation	640									640
Réserves légales	500,000									500,000
Réserves statutaires	11,081									11,081
Réserves réglementées	0									0
Autres	11,857									11,857
Report à nouveau	259,811,207	85,532,114								345,343,321
Résultat de l'exercice	85,532,114	-85,532,114			47,798,966					47,798,966
Subventions d'investissement	75,813						-7,442			68,371
Provisions réglementées	99,178,455							12,007,098	-12,152,325	99,033,228
TOTAL	450,121,166	0	0	0	47,798,966	0	-7,442	12,007,098	-12,152,325	497,767,463

SPLAT

article conforme à l'original

CAPITAL :

S.A.S. au capital de 5 000 000 € divisé en 100 000 actions de 50 € chacune, entièrement libérées et détenues par LUBRIZOL HOLDINGS FRANCE 25 quai de France – 76100 ROUEN.

RESERVES :

Le Bénéfice de l'exercice 2019 de 85 532 114 € a été imputé au compte report à nouveau qui s'élève à 345 343 321 € à fin 2020.

Aucun dividende n'a été distribué au cours de l'année 2020.

PROVISIONS REGLEMENTEES ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

A) AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES :

L'amortissement comptable des immobilisations corporelles est effectué d'après le mode linéaire. La dépréciation selon le mode dégressif est utilisée pour le calcul de l'amortissement fiscal des biens qui peuvent en bénéficier.

Lorsque les amortissements comptables et fiscaux diffèrent, nous avons enregistré cette différence en amortissements dérogatoires. Au bilan, le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 92 486 427 €.

B) PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX :

Lorsque, pour une matière ou un produit donné, il est constaté au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs, une hausse de prix supérieure à 10 %, l'entreprise est fondée à pratiquer une provision correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10 %.

La provision pour hausse de prix s'élève à 6 546 800 € au 31 décembre 2020.

C) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

Les subventions sont enregistrées lorsque leur obtention est certaine. Elles sont réintégrées au résultat suivant la durée d'amortissement des immobilisations qui en justifiaient l'obtention.

Tableau des mouvements des subventions d'investissement : augmentations / dotations en 2020

Projets d'affectation	Situation début de période au 01/01/2020	Subventions reçues au cours de l'exercice	Subventions totalement amortie	Situation fin de période au 31/12/2020	Amortissements cumulés fin de période au 31/12/2020
LH-2147 normaliser canal comptage sortie step	15,052			15,052	12,040
30-01681 / LH-002859 reseau eau et canalisation	89,063			89,063	23,705
TOTAL	104,115	-	-	104,115	35,745

SIRIAT

*centré carbone
à l'origine 7*

PROVISION SUR IMMOBILISATIONS

A ce jour, une provision pour dépréciation des immobilisations a été constatée, pour un montant total de 4 876 816 € concernant l'unité MTBE, ARI et ZDDP.

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Lubrizol France ne bénéficie d'aucun emprunt bancaire ou inter compagnies.

Ci-joint formulaire 2057 de la liasse fiscale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

A) PROVISIONS POUR ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE ET DE MUTUELLE :

La provision Mutuelle des Retraités s'élève à 4 792 727 €.

La provision Bonus Retraite s'élève à 17 908 863 €.

La provision Indemnités de Départ à la Retraite s'élève à 14 336 710 €.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces provisions sont les suivantes :

Hypothèses	Provision Indemnité de Départ à la Retraite	Provision Mutuelle des Retraités	Provision Bonus Retraite
	0.64%	0.64%	0.64%
Taux d'actualisation	INSEE TH 13-15	IINSEE TH 13-15	INSEE TH 13-15
Table de mortalité	0.33 % pour les moins de 30 ans 1.32 % entre 30 et 40 ans 0.20 % pour les plus de 40 ans	0.33 % pour les moins de 30 ans 1.32 % entre 30 et 40 ans 0.20 % pour les plus de 40 ans	0.33 % pour les moins de 30 ans 1.32 % entre 30 et 40 ans 0.20 % pour les plus de 40 ans
Probabilité de turnover	3%	N/A	3%
Taux d'augmentation des salaires	50 % pour les cadres et 45 % pour les non-cadres	7.10%	45%
Taux de charges sociales			

B) AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Provision Environnement : 199 362 €

Provision pour litige : 1 202 029 €

Provision pour perte de change : 1 662 856 €

Provision pour risque d'amende (en application de l'art. L. 441-16 du code de com.) : 530 000 €.

Provision pour litige Organic : 933 948 €.

Provision pour droit de douane : 88 000€

À la suite de l'incendie, une provision a été constituée en 2019 suite à différentes demandes formulées par des tiers. Cette provision est de 13,659 K€ à la clôture 2020.

ECARTS DE CONVERSION :

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours à la date de clôture de l'exercice. Les différences de change non réalisées figurent au bilan dans les comptes "Ecart de conversion". Toutefois, les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

L'écart de conversion actif s'élève à 1 662 856 € et l'écart de conversion passif à 1 349 604 €.

certifié conforme à
l'original

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES :

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET :

Le chiffre d'affaires est constitué de la production vendue de biens et de services au cours de l'exercice, destinée à des clients situés en France, en Europe et à l'Export, diminuée des ristournes accordées. Le chiffre d'affaires a fait l'objet d'un retraitement en fin d'exercice pour tenir compte des conditions de transfert de propriété.

<u>Années</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>France</u>	<u>104,595,364</u>	<u>128,858,387</u>
<u>Autres pays de l'U.E.</u>	<u>530,750,801</u>	<u>628,146,970</u>
<u>Hors U.E.</u>	<u>226,026,175</u>	<u>268,939,744</u>
<u>Total</u>	<u>861,372,340</u>	<u>1,025,945,101</u>

IMPOTS SUR LES BENEFICES :

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	<u>Résultat avant impôt</u>	<u>Impôt correspondant</u>	<u>Résultat net comptable</u>
<u>Résultat courant avant impôt</u>	<u>41,538,800</u>	<u>-12,332,527</u>	<u>29,206,273</u>
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>29,635,572</u>	<u>-8,798,557</u>	<u>20,837,015</u>
<u>Participation</u>	<u>-3,192,000</u>	<u>947,678</u>	<u>-2,244,322</u>
<u>RESULTAT COMPTABLE</u>	<u>67,982,372</u>	<u>-20,183,406</u>	<u>47,798,966</u>

Conformément à la convention d'intégration fiscale entre Lubrizol Holdings France et ses filiales françaises, le différentiel d'impôt entre le cumul des impôts individuels de chaque société et le montant de l'impôt du groupe en France constitue un profit ou une perte d'intégration fiscale qui est acquis exclusivement à la société mère.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pour la mission de l'année 2020 s'élèvent à 207 588 €.



9 certifié
conforme à
l'original

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

L'année 2019 a été marquée par l'incendie qui a détruit les entrepôts de produits situés sur le site de Rouen et la quasi-totalité de l'inventaire constitué à destination des clients. Cet incendie a affecté le site de Lubrizol et le site de l'entreprise voisine NL Logistique : l'origine et les causes de cet incendie hors norme ne sont pas connues à ce jour.

Cet incendie a impacté :

- l'actif, au niveau des immobilisations, des stocks détruits et des produits d'assurance à recevoir ;
- le passif, au niveau des provisions pour risque comptabilisées en raison des dommages causés aux tiers. Ces provisions ont été valorisées en fonction des réclamations dont nous avons connaissance au moment de l'arrêté des comptes. Certaines réclamations reçues n'étaient pas valorisées par le demandeur et ont donc été exclues de ce calcul. Les autres ont fait l'objet d'une revue pour déterminer le montant approprié de la provision en fonction des éléments dont nous disposons.
- le compte de résultat au niveau de son résultat exceptionnel, tant pour les charges exceptionnelles (concernant les immobilisations, les stocks, les réclamations, les couts liés au sinistre) que pour les produits exceptionnels (indemnités d'assurance).

L'inventaire des dommages sur les stocks et les immobilisations a été finalisé en 2020. Les ajustements définitifs ont été passés en résultat exceptionnel.

Les couts liés au sinistre (frais de dépollution, analyse, maintenance, ...) se sont poursuivis sur l'exercice 2020 et ont été également comptabilisés en charge exceptionnelle. Ils devraient s'achever fin 2021.

Les réclamations des tiers en lien avec le sinistre ont également fait l'objet d'une estimation prudente et raisonnée. L'ajustement en lien avec ces provisions pour réclamations a été passé en résultat exceptionnel.

Les fonds de solidarité, désormais fermés, ont permis de traiter certaines réclamations notamment celles émises par les agriculteurs, mairies et commerçants. Elles ont été comptabilisées en charges exceptionnelles.

Les autres réclamations sont toujours en cours d'évaluation compte tenu de la complexité de la situation. Elles concernent principalement les particuliers et les entreprises.

- Pour certains dossiers, Lubrizol France a été en mesure de procéder à une estimation de sorties de ressources probables sur la base des éléments disponibles et a comptabilisé des provisions sur la base de ses analyses qui peuvent aboutir à un montant inférieur au montant demandé. S'agissant d'estimations, celles-ci sont susceptibles d'évoluer en fonction des éléments qui seront collectés lors de l'instruction de ces dossiers (qui pourrait prendre plusieurs mois voire, pour les dossiers les plus complexes plusieurs années).
- Pour d'autres dossiers, notamment dans le cas où le tiers n'a pas présenté de chiffrage, Lubrizol France n'a pas été en mesure de procéder à une telle estimation. En application de l'article 322-4 du plan comptable général portant sur les cas exceptionnels pour lesquels le montant de l'obligation ne peut être évalué avec une fiabilité suffisante, aucune provision n'a été comptabilisée.

La fabrication d'anti-oxydants sur le site de Rouen (unité ZDDP) n'a pas repris à ce jour, l'unité a été mise en sécurité et reste à l'arrêt. Nous avons constitué une provision pour dépréciation de certains équipements de cette unité.



10
certifié conforme
à l'original

La société Lubrizol avait souscrit des assurances au niveau de ses immobilisations, ses inventaires, sa perte d'exploitation et certains frais liés au sinistre.

Nous avons ajusté sur 2020 la provision des indemnités d'assurance à recevoir pour les stocks et les immobilisations suite à la finalisation de l'inventaire des dommages sur les stocks et les immobilisations.

Nous avons provisionné le montant d'assurance à recevoir pour la période 2020 sur la perte d'exploitation et les frais liés au sinistre. Celui-ci est basé sur les différents documents et estimations dont l'entreprise dispose pour chaque contrat à la date d'arrêté des comptes. Nous avons estimé le montant des franchises et décotes afin de parvenir à un montant le plus proche de ce que devrait être la réalité sur les prochaines années.

Les dossiers d'indemnisation d'assurance sont cependant toujours en cours de réalisation et font l'objet de questions/réponses régulières d'où la nécessité d'avoir une approche prudente et raisonnée sur ce sujet.

Le total des produits exceptionnels représente 78 356 735 € et est principalement composé de :

- la reprise de provision pour amortissements dérogatoires : 10 749 125 €
- la reprise de PHP : 1 403 200 €
- les indemnités d'assurance reçues ou à recevoir, liées à l'incendie : 62 308 347 €
- Une reprise sur provision pour réclamations des Tiers suite à l'incendie : 2 926 063 €
- Une reprise de provision pour amende (en application de l'article L. 441-16 du code de commerce) : 970 000 €

Le total des charges exceptionnelles d'un montant de 48 721 162 € est composé essentiellement de :

- la dotation aux amortissements dérogatoires : 11 712 698 €
- la dotation à la provision PHP : 294 400 €
- Une provision pour dépréciation d'immobilisations : 4,876,816 €
- une valeur nette comptable des immobilisations mises au rebut : 265 298 €
- un complément de valeur nette des immobilisations sinistrées : 874 397 €
- des charges exceptionnelles engendrées par l'incendie : 30 535 960 €
- des amendes pour 14 419 €
- autres charges exceptionnelles 147 175 €

Soit au total un résultat exceptionnel de 29 635 572 €.

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE :

Néant.

DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE :

Néant.

S. RICA

11
certifié conforme à l'original

CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR :

Les charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de créances et dettes n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les charges à payer sont composées de :

- Factures Non Parvenues achats de produits pour 1 268 K€
- Factures Non Parvenues achats de biens et services pour 29 608 K€
- Factures Non Parvenues frais de port pour 1 297 K€
- Participation et intérêts pour 11 551 K€
- Salaires à payer : 4 K€
- Intéressement pour 1 644 K€
- Personnel, autres charges à payer pour 2 736 K€
- Provision pour congés payés et CET pour 7 031 K€
- ORGANIC pour 1 185 K€
- Taxes assises sur les salaires pour 256 K€
- Taxes diverses à payer (AGEFIPH) pour 79 K€
- Ristournes à accorder pour 5 138 K€
- Intérêts courus à payer pour 39 K€
- Taxes sur les Véhicules de Tourisme pour 41 K€
- Taxe Foncière pour 175 K€
- CVAE pour 79 K€

Les produits à recevoir sont composés de :

- d'indemnités d'assurance liés au sinistre incendie : 46 378 K€
- de ristournes de fournisseurs : 353K€
- d'IJSS : 94 k€

Les charges constatées d'avance sont relatives :

- aux assurances pour 1 017 K€
- à des charges diverses pour 178 K€
- à l'achat des matières premières pour 32 375 K€

Des produits constatés d'avance, liés aux ventes de produits finis, ont été constaté pour 2 397 K€

SIRIGA

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

BILAN	Entreprises Avec lesquelles la société a un lien de participation	
	Liées	
Créances clients et comptes rattachés	25 863 473	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 275 909	
Compte courant d'intégration fiscale -LFSA	6 355 009	
Centrale de trésorerie - Comptes créditeurs	585 736	
Centrale de trésorerie - Comptes débiteurs	57 048 959	
COMPTE DE RESULTAT		
Ventes de produits	62 984 097	
Ventes de services	8 097 977	
Achats de produits	226 079 127	
Achats de services	3 667 187	
Commissions Bureaux de Paris (produit)	6 134 517	
Commissions sur ventes	44 589 828	
Redevances	44 881 328	
Essais moteur	26 640 262	
Gain de change	9 217 560	
Perte sur change	4 099 425	
Charges financières / int.	115 637	
Produits financiers / int.	21 001	

(1) Pourcentage de contrôle de l'entité consolidante compris entre 10 et 50%.

INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES

Aucune transaction effectuée par Lubrizol France avec des parties liées n'a été conclue à des conditions anormales de marché.

ENGAGEMENTS DONNES

BONDS WITH A MATURITY DATE THAT FALLS DURING THE YEAR OR AFTER LUBRIZOL France

Note to JPRS: Confirmed (Yes/No)
YES

Nature	Beneficiary	Amount in original curr.	Curr.	Issuance date	Validity date	31 Dec 2020		Institution name	Reference
						Expired (Y/N)	Released (Y/N)		
Customs (BG re Energetic products)	Recette régionale des douanes de Rouen	1.750.000,00	EUR	05/08/2016	01/01/2099	N	N	DB	BGB1612140
Customs guarantee	HM Revenue & Customs	70.000,00	GBP	12/12/2016	29/11/2021	N	N	DB	BGB1612410
Customs guarantee	HM Revenue & Customs	120.000,00	GBP	12/12/2016	21/11/2021	N	N	DB	BGB1612414
Customs (BG re Light-ends claim)	Direction régionale des douanes de la Havre	843.680,00	EUR	03/07/2017	01/01/2099	N	N	DB	BGB1712734
Customs (BG re royalties/tech fees claim)	Direction régionale des douanes de la Havre	1.813.178,00	EUR	27/03/2018	28/03/2023	N	N	DB	BGB1613174
Customs guarantee	Recette interrégionale de Lyon	270.000,00	EUR	19/06/2018	13/06/2023	N	N	DB	BGB1613297
Trade Litigation guarantee	SRAS	4.000.000,00	EUR	27/05/2020	31/05/2030	N	N	DB	BGB2000146
Trade payment guarantee	PREFET DE LA REGION HAUTE NORMANDIE	368.910,00	EUR	18/12/2020	18/07/2024	N	N	DB	BGB2000490
Trade payment guarantee	PREFET DE LA REGION HAUTE NORMANDIE	700.231,00	EUR	18/12/2020	18/07/2024	N	N	DB	BGB2000493
TOTAL				= Total of outstanding bank guarantees					

S. K. A.

13
certifié conforme
à l'original

Les engagements d'achat donnés sont listés ci-dessous :

DESCRIPTION	2021				
	Total	Remaining Balance	2022	2023	2024
Total Petrochemicals C4 Stream for LEH Plant	24,750,000	24,750,000			
Arkema H2S	5,328,000	1,776,000	1,776,000	1,776,000	
Total Soufre MX plant	1,800,000	900,000	900,000		
Quadrímex SHNa RO+LEH plants	2,400,000	600,000	600,000	600,000	600,000
BASF HR PIB RO+LEH	26,100,000	13,050,000	13,050,000		
Sobegi Incinérateur Effluent Gazeux amortissement 5 ans (78K€)	31,200	15,600	15,600		
Sobegi Incinérateur Effluent Gazeux partie Fixe (38K€) 5 years contracts	76,000	38,000	38,000		
ATMN UP	1,416,667	1,000,000	416,667		
ATMN HP	212,500	150,000	62,500		
GRAND TOTAL	62,114,367	42,279,600	16,858,767	2,376,000	600,000

Balance Check: 62,114,367

EFFECTIF CDI et CDD AU 31/12/2020 :

<u>Catégorie</u>	<u>Effectif</u>
<u>Ingénieurs et cadres</u>	<u>135</u>
<u>Employés, techniciens et agents de maîtrise</u>	<u>357</u>
<u>Ouvriers</u>	<u>150</u>
<u>Apprentis</u>	<u>15</u>
<u>Contrats Qualification</u>	<u>12</u>
Total	669

IDENTITE DES SOCIETES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LUBRIZOL FRANCE

Les comptes de LUBRIZOL FRANCE sont consolidés par la société suivante : BERKSHIRE HATHAWAY Inc., 3555 Farnam Street, Suite 1440, Omaha, WE 68131 (USA).

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement post clôture n'est à signaler.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er janvier 2006, LUBRIZOL France SAS est membre du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Lubrizol Holdings France. L'autre filiale du groupe d'intégration fiscale est Lubrizol Advanced Materials France SA. Le gain d'intégration fiscale est conservé par Lubrizol Holdings France.

SIRIGA

14
certifié conforme
à l'original

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL I	CZ	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations		
					D8	D9	2
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8	D9	3
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	23 639 701	KE	KF	694 616
CORPORELLES	Terrains		KG	8 719 142	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre Dont composants L9	KJ	19 819 878	KK	KL	682 989
		Sur sol d'autrui Dont composants M1	KM	477 176	KN	KO	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions Dont composants M2	KP	57 601 887	KQ	KR	19 631 558
		Installations techniques, matériel et outillage industriels Dont composants M3	KS	481 880 056	KT	KU	18 411 755
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	KV		KW	KX	
		Matériel de transport	KY	1 412 836	KZ	LA	0
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	6 336 540	LC	LD	211 996
		Emballages récupérables et divers	LE		LF	LG	
		Immobilisations corporelles en cours	LH	50 976 358	LI	LJ	33 981 380
	Avances et acomptes	LK		LL	LM		
	TOTAL III	LN	627 223 876	LO	LP	72 919 679	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T	
Autres participations		8U	4 248	8V	8W		
Autres titres immobilisés		1P		1R	1S		
Prêts et autres immobilisations financières		1T	235 466	1U	1V	431 128	
TOTAL IV		1Q	239 715	1R	1S	431 128	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0G	651 103 293	0H	0J	74 045 424

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation éprouvée en fin d'exercice ou en date de mise en équivalence 4			
		Par versement de poste à poste 1	par provision de perte ou mise en équivalence 2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN	CO	DO	D7			
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO	LV	LW	1X			
CORPORELLES	Terrains	IP	IX	LY	LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC		
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et am. des constructions	IS	MG	MH	MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ	MK	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et aménagements divers	IU	MM	MN	MO		
		Matériel de transport	IV	MP	MQ	MR		
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS	MT	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW	MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA	NB			
	Avances et acomptes	NC	ND	NE	NF			
	TOTAL III	IY	23 893 085	NG	NH	654 647 161		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	0U	M7	0W		
Autres participations		IO	0X	0Y	0Z			
Autres titres immobilisés		1I	2B	2C	2D			
Prêts et autres immobilisations financières		1J	2E	2F	2G			
TOTAL IV		13	32 407	NJ	2H	634 188		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14	23 893 085	0K	0L	679 545 674	0M	674 736 924

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2052-N01-SD

SPRIGT

certificat carbone et émis

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)							
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 TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	17 068 753	PF	1 384 382	PG	74 242	PH	18 378 894
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	12 763 607	PN	516 312	PO	2 479 250	PQ	10 800 670
	Sur sol d'autrui	PR	19 139	PS	30 494	PT		PU	49 634
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	32 299 577	PW	12 820 662	PX	1 864 421	PY	43 255 819
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	321 648 660	QA	23 459 034	QB	12 225 765	QC	332 881 930
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	954 591	QI	97 050	QJ	2 245	QK	1 049 397
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	4 337 504	QM	567 822	QN	240 965	QO	4 664 362
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	372 023 082	QV	37 491 377	QW	16 812 646	QX	392 701 814
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	389 091 836	ØP	38 875 760	ØQ	16 886 888	ØR	411 080 708

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
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 d'établissement TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		N7	N8	340	P6	P7	131 058	P8	P9	Q1 (130 718)	
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	246 014	R2	R3	207 160	R4	R5	R6 38 854	
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9	S1		S2	S3	S4	
	inst. gales, agenc. et am. des constr.	S5	S6	875 101	S7	S8	640 881	S9	T1	T2 234 220	
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	10 544 435	T5	T6	9 713 366	T7	T8	T9 831 069	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2		U3	U4		U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	12 090	V1	V2	15 242	V3	V4	V5 (3 152)	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	34 718	V8	V9	41 418	W1	W2	W3 (6 700)	
	Emballages récup. et divers	W4	W5		W6	W7		W8	W9	X1	
TOTAL III		X2	X3	11 712 358	X4	X5	10 618 067	X6	X7	X8 1 094 291	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM					NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	11 712 698	NR	NS	10 749 125	NT	NU	NV 963 573	
Total général (non renoué) (NP + NQ + NR)		NW	11 712 698	Total général (non renoué) (NS + NT + NU)	NY	10 749 125	Total général (non renoué) (NW - NY)	NZ		963 573	

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
		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

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

SIRIGA

calculé conformément à l'original

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice			
	1		2		3		4			
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	7 655 600	TG	294 400	TH	1 403 200	TI	6 546 800	
	Amortissements dérogatoires	3X	91 522 854	TM	11 712 697	TN	10 749 125	TO	92 486 427	
	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		
	TOTAL I	3Z	99 178 454	TS	12 007 097	TT	12 152 325	TU	99 033 227	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	18 942 706	4B	76 241	4C	3 896 063	4D	15 122 885	
	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	543 781	4U	1 662 856	4V	543 782	4W	1 662 856	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	35 138 021	4Y	4 294 032	4Z	2 393 753	5A	37 038 300	
	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	758 261	5W	847 221	5X	116 091	5Y	1 489 391		
TOTAL II	SZ	55 382 770	TV	6 880 351	TW	6 949 689	TX	55 313 432		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F	4 876 815	6G		6H	4 876 815
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U	4 248	9V		9W		9X	4 248
	- autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	2 731 488	6P	3 249 870	6R	2 731 488	6S	3 249 871	
	Sur comptes clients	6T	160 240	6U	0	6V	6 572	6W	153 669	
Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A			
TOTAL III	7B	2 895 977	TY	8 126 686	TZ	2 738 060	UA	8 284 604		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	157 457 202	UB	27 014 135	UC	21 840 074	UD	162 631 264		
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE		UE	10 130 221	UF	5 791 685			
	- financières	UG		UG		UH				
	- exceptionnelles	UJ		UJ	16 883 913	UK	16 048 388			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e 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.

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

SIRIGA

calculé conforme à l'origine

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2021

Désignation de l'entreprise : LUBRIZOL FRANCE

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL	UM	UN	
		Prêts (1) (2)	70 576	25 576	45 000	
		Autres immobilisations financières	563 612	91 253	472 359	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA			
		Autres créances clients	142 277 319	142 277 319		
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) <input type="checkbox"/>	ZO			
		Personnel et comptes rattachés	93 697	93 697		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ			
		État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM		
			Taxe sur la valeur ajoutée	6 335 481	6 335 481	
			Autres impôts, taxes et versements assimilés	588 985	588 985	
			Divers	VP		
		Groupe et associés (2)	63 401 995	63 401 995		
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	51 932 086	51 932 086		
		Charges constatées d'avance	33 570 132	33 570 132		
		TOTAUX	298 833 885	298 316 526	517 359	
RENVIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	60 000			
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	32 407			
			VF			
CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
		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	39 363	39 363		
		à plus d'1 an à l'origine	VH			
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7 041 505	44 665	6 996 840	
		Fournisseurs et comptes rattachés	101 463 289	101 129 170	334 119	
		Personnel et comptes rattachés	11 914 282	11 914 282		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 860 011	5 860 011		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E			
		Taxe sur la valeur ajoutée	477 914	477 914		
		Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	600 460	600 460		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J			
		Groupe et associés (2)	546 072	546 072		
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 704 282	7 704 282		
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	Z2			
		Produits constatés d'avance	2 397 120	2 397 120		
		TOTAUX	138 044 302	130 713 343	7 330 959	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK			

* Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NG1-SD

SIRIGA

certifié conforme
l'original