

**IMERYS GLOMEL**

Société par actions simplifiée au capital de 20 880 600 euros  
Siège social : 43 Quai de Grenelle  
75015 Paris  
414 635 367 R.C.S. PARIS

**COMPTES SOCIAUX  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

Certifié conforme  
Le Président



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	5 437	5 437		
Frais de développement	37 650	21 376	16 274	23 804
Concessions, brevets et droits similaires	1 336 131	1 321 261	14 870	21 464
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 424 310	551 910	2 872 400	2 094 267
Constructions	7 179 663	4 601 016	2 578 648	2 866 945
Installations techniques, matériel, outillage	9 821 751	6 920 683	2 901 069	3 029 053
Autres immobilisations corporelles	12 682 344	8 673 091	4 009 253	4 771 808
Immobilisations en cours	4 775 126		4 775 126	1 921 214
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	17		17	5 329
Autres immobilisations financières	18 851		18 851	18 851
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>39 281 280</b>	<b>22 094 774</b>	<b>17 186 506</b>	<b>14 752 735</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	4 372 445	1 947 167	2 425 277	2 874 478
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	818 159		818 159	1 054 092
Marchandises	2 426 657	20 038	2 406 619	1 671 067
Avances et acomptes versés sur commandes	3 234		3 234	1 035
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	13 989 463	237 211	13 752 252	11 042 145
Autres créances	8 868 964		8 868 964	14 345 730
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	2 280 999		2 280 999	1 444 617
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	29 226		29 226	62 727
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>32 789 147</b>	<b>2 204 416</b>	<b>30 584 730</b>	<b>32 495 891</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	77 090		77 090	4 261
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 147 517</b>	<b>24 299 191</b>	<b>47 848 326</b>	<b>47 252 886</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 20 880 600 )	20 880 600	20 880 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 054 642	2 054 642
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 088 060	2 088 060
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	3 933	-463 062
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 336 188</b>	<b>2 513 295</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 461 283	2 366 082
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>29 824 706</b>	<b>29 439 616</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	156 467	83 637
Provisions pour charges	3 311 922	3 547 150
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 468 389</b>	<b>3 630 787</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	19 617	19 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 144 634	8 020 880
Dettes fiscales et sociales	1 911 479	3 123 042
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 256	742 706
Autres dettes	300 822	321 073
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	756 416	968 474
<b>DETTES</b>	<b>13 772 225</b>	<b>13 195 792</b>
Ecarts de conversion passif	783 007	986 690
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 848 326</b>	<b>47 252 886</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	3 426 621	41 391 262	44 817 883	29 094 255
Production vendue de biens	5 276 627	28 434 538	33 711 165	28 118 528
Production vendue de services	1 855 420	7 084	1 862 503	2 393 968
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>10 558 667</b>	<b>69 832 884</b>	<b>80 391 551</b>	<b>59 606 752</b>
Production stockée			-235 933	-217 124
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			644 758	326 542
Autres produits			2 195 996	1 155 122
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>82 996 373</b>	<b>60 871 291</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 365 366	23 367 801
Variation de stock (marchandises)			-735 552	1 028 203
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 451 904	3 311 319
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-367 980	-80 704
Autres achats et charges externes			28 657 283	18 797 468
Impôts, taxes et versements assimilés			483 739	363 226
Salaires et traitements			4 479 231	5 208 468
Charges sociales			1 681 499	1 874 386
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 978 503	2 156 030
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			54 360	4 491
Dotations aux provisions			235 599	386 000
Autres charges			323 508	-1 151 215
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>78 607 462</b>	<b>55 265 473</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 388 911</b>	<b>5 605 818</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			28 405	826
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			199	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			-1 105 702	-1 513 193
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>-1 077 098</b>	<b>-1 512 367</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			72 830	-16 853
Intérêts et charges assimilées			76 332	304 157
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>149 162</b>	<b>287 304</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 226 260</b>	<b>-1 799 670</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>3 162 651</b>	<b>3 806 147</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	230 327	343 554
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>230 327</b>	<b>343 554</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 698	11 693
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	325 528	704 866
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>331 226</b>	<b>716 559</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-100 898</b>	<b>-373 005</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	725 565	919 847
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>82 149 602</b>	<b>59 702 478</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>79 813 414</b>	<b>57 189 183</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 336 188</b>	<b>2 513 295</b>

# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 ont été établis dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- Intangibilité du bilan d'ouverture
- Non compensation

et en conformité avec le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du plan comptable général et des règlements subséquents, notamment le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 (modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014).

La société applique depuis le 1er janvier 2015 les dispositions comptable du règlement ANC 2014-05 relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de forage. Cela fait suite à la publication de ce nouveau règlement et à son entrée en vigueur au plus tard pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2015.

Sa première application en 2015 a constitué un changement de méthode comptable. Conformément aux modalités de première application définies dans le règlement, le stock de gisement à l'ouverture de l'exercice ont été évalués à partir de la valeur nette comptable des terrains de gisement (hors tréfonds) figurant en immobilisations corporelles à la clôture 2014. Les montants reclassés à la suite de ce changement de méthode, au 1er janvier 2015 se sont élevés à 749 milliers d'euros pour le reclassement des gisements en stocks.

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

La société est consolidée par intégration globale dans IMERYS S.A. dont le siège social est situé 43, Quai de Grenelle à Paris.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoires, hors frais financiers).

Les immobilisations corporelles et incorporelles autres que les terrains sont amorties sur la durée d'utilisation du bien dans l'entreprise et non sur la durée d'usage selon le mode linéaire.

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

Type immobilisation	Amortissement économique	Amortissement fiscal
Aménagement terrains	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Constructions industrielles	Linéaire 15 ans	Linéaire 15 ans
Agencements CI & CNI	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Installations	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Installations anti-pollution *	Linéaire 10 ans	Linéaire 12 mois
Matériel industriel	Linéaire 5 à 10 ans	Dégressif 5 à 10 ans
Outillage industriel	Linéaire 5 ans	Linéaire 5 ans
Matériel de chantier	Linéaire 7 ans	Dégressif 7 ans
Matériel de laboratoire	Linéaire 5 ans	Dégressif 5 ans
Véhicules de transport	Linéaire 5 ans	Linéaire 5 ans
Véhicules de tourisme	Linéaire 4 ans	Linéaire 4 ans
Matériel & mobilier de bureau	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Matériel informatique	Linéaire 3 ans	Dégressif 3 ans
Logiciels	Linéaire 3 ans	Linéaire 12 mois

Lorsque la valeur nette comptable d'une immobilisation est supérieure à sa valeur actuelle (la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage) une dépréciation est constatée. La valeur d'usage est appréciée notamment en fonction de la rentabilité estimée.

### **Titres de participation**

La valeur brute correspond aux coûts d'acquisition, augmentés des frais d'acquisition relatifs à ces titres

La valeur brute fait l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'usage de la participation est inférieure à sa valeur brute comptable. Cette valeur d'usage s'apprécie en fonction de la situation financière de chaque société et de ses perspectives de rentabilité.

Les titres de participation étant détenus de manière durable afin de bénéficier à l'activité de l'entreprise, les pertes latentes générées par les fluctuations des devises dans lesquelles sont libellés des titres de participation n'ont pas vocation à se réaliser. Par conséquent, les pertes de change latentes ne constituent pas en elles-mêmes un critère suffisant permettant de justifier de manière systématique une provision pour dépréciation

### **Créances rattachées à des participations**

Les créances rattachées à des participations correspondent principalement aux comptes courants sur les participations.

Ces créances sont dépréciées par voie de provision après appréciation, au cas par cas, du risque présenté par chaque débiteur et examen des difficultés susceptibles d'affecter le recouvrement de ces créances.

### **Autres immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts et cautions. Elles sont inscrites à leur valeur nominale.

### **Stocks**

Les marchandises stockées sont évaluées au coût de revient suivant la méthode du prix moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires tels que les frais de transport sur achat, de douanes et les taxes parafiscales. Les escomptes de règlement viennent en déduction du coût d'achat.

Les produits finis stockés sont évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en comptes sur la base des capacités normales de production, en tenant compte éventuellement de la sous-activité.

Les terrains de gisement enregistrés en stock sont amortis sur la durée de vie de la mine.

### **Créances & dettes**

Elles sont inscrites à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision après appréciation, au cas par cas, du risque présenté par chaque débiteur et examen des difficultés susceptibles d'affecter le recouvrement des créances contentieuses.

Lorsqu'elles sont libellées en devises, elles sont converties en Euro au cours du jour de clôture de l'exercice.



## Disponibilités

Les liquidités, disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant, le solde des comptes bancaires en devises a été converti au cours de la devise à la clôture de l'exercice.

## Provisions pour risques

Les provisions pour risques couvrent les risques identifiés. Elles comprennent essentiellement la provision pour pertes de change.

## Provisions pour charges

Elles comprennent essentiellement :

- La provision pour réhabilitation des carrières de Glomel
- La provision pour démantèlement des installations du site de Glomel
- La provision pour indemnités de départ à la retraite
- La provision pour médailles du travail

La provision pour réhabilitation des carrières résulte de l'obligation de remettre en état les carrières en fin d'exploitation conformément aux dispositions de l'arrêté préfectoral du 23 Août 2012. Celle-ci est évaluée sur la base de l'estimation des dépenses nécessaires à l'extinction de l'obligation. L'évaluation de l'engagement de réhabilitation est faite sur la base des niveaux, de coûts connus sur l'exercice en cours. Les obligations comprennent les dépenses de démolition et d'enlèvement d'immobilisation, de terrassement, de construction de voies (routes, chemins) de drainage, de création de plans d'eau et de réintroduction de végétaux et de sécurisation des sites. La provision pour réhabilitation des carrières n'est pas actualisée.

Changement de méthode pour la provision pour indemnité de départ à la retraite

La société a procédé à un changement de méthode sur l'exercice concernant l'évaluation de la provision pour indemnité de départ à la retraite afin de s'aligner sur les méthodes du groupe auquel la société appartient. Au 31 décembre 2022, la société a ainsi évalué sa provision pour indemnité de départ à la retraite selon la méthode des unités de crédit projetées.

L'impact de ce changement de méthode sur les capitaux propres d'ouverture est nul.

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## Evènements significatifs de l'exercice

Aucun évènement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice

## Evènements post clôture

Mise en place depuis le 2 Mai 2023 d'un nouvel ERP - SAP OPERA

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	43 087		
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 336 131		
Terrains	3 233 738		190 572
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	7 112 073		67 590
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 390 577		431 174
Installations générales, agenc., aménag.	11 684 561		15 085
Matériel de transport	610 714		42 072
Matériel de bureau, informatique, mobilier	329 912		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 921 214		2 853 912
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 282 788</b>		<b>3 600 405</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 180		23
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>24 180</b>		<b>23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 686 186</b>		<b>3 600 429</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			43 087	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 336 131	
Terrains			3 424 310	
Constructions sur sol propre			7 179 663	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 821 751	
Installations générales, agencements divers			11 699 646	
Matériel de transport		-1	652 786	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			329 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			4 775 126	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-1</b>	<b>37 883 194</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 336	18 867	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 336</b>	<b>18 867</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 334</b>	<b>39 281 280</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	19 283	7 530		26 813
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 314 667	6 594		1 321 261
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 333 951</b>	<b>14 124</b>		<b>1 348 075</b>
Terrains	1 139 471	229 620	817 181	551 910
Constructions sur sol propre	1 695 694	48 875		1 744 570
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 549 434	307 012		2 856 446
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 361 524	559 159		6 920 683
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 233 999	732 351		7 966 350
Matériel de transport	290 012	86 832		376 844
Matériel de bureau et informatique, mobilier	329 367	529		329 896
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 599 501</b>	<b>1 964 379</b>	<b>817 181</b>	<b>20 746 700</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 933 452</b>	<b>1 978 503</b>	<b>817 181</b>	<b>22 094 774</b>

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

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.						6 594	-6 594
<b>INCORPOREL.</b>						<b>6 594</b>	<b>-6 594</b>
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations			151 629			32 301	119 328
Install. Tech.			127 551			97 568	29 983
Install. Gén.			46 347			93 864	-47 517
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>			<b>325 528</b>			<b>223 733</b>	<b>101 794</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>			<b>325 528</b>			<b>230 327</b>	<b>95 201</b>

**Charges réparties sur plusieurs exercices**

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 366 082	325 528	230 327	2 461 283
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 366 082</b>	<b>325 528</b>	<b>230 327</b>	<b>2 461 283</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	83 637	701 468	628 638	156 467
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 444 227	147 000	521 227	1 070 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 102 923	138 999		2 241 922
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 630 787</b>	<b>987 467</b>	<b>1 149 865</b>	<b>3 468 389</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 150 025	817 181		1 967 205
Dépréciations comptes clients	182 851	54 360		237 211
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 332 875</b>	<b>871 541</b>		<b>2 204 416</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 329 745</b>	<b>2 184 535</b>	<b>1 380 192</b>	<b>8 134 088</b>
Dotations et reprises d'exploitation		1 103 180	521 227	
Dotations et reprises financières		755 828	628 638	
Dotations et reprises exceptionnelles		325 528	230 327	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	236 581	236 581	
Autres créances clients	13 752 882	13 752 882	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 458	1 458	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	169 328	169 328	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	686 705	686 705	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	8 033 608	8 033 608	
Débiteurs divers	25 026	25 026	
Charges constatées d'avance	29 226	29 226	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 934 813</b>	<b>22 934 813</b>	

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 147 299	10 147 299		
Personnel et comptes rattachés	1 564 366	1 564 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 468	273 468		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	50 259	50 259		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	23 387	23 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	19 617	19 617		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 078 396</b>	<b>12 078 396</b>		

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

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
4080000	Fournisseurs - FAR CARL	150 137,20	26 040,00	124 097,20
4080050	Fournisseurs - ATTENTE VALID	-2 665,45		-2 665,45
4081000	Frs, FAR	3 835 034,54	3 669 548,61	165 485,93
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>3 982 506,29</b>	<b>3 695 588,61</b>	<b>286 917,68</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4282000	Dette provisionnée CP	507 957,80	332 911,45	175 046,35
4282200	Dette provisionnée RTT	1 376,57	1 109,13	267,44
4284100	P+I	610 000,00	536 000,00	74 000,00
4286000	Provision Prime de 13è mois	-1 457,52	1 388,49	-2 846,01
4286100	Provision Prime de juin	69 514,25	70 573,41	-1 059,16
4286500	Provision pour bonus	182 493,41	376 542,24	-194 048,83
4382000	CH.S/PROVISION CP		230 892,57	-230 892,57
4382200	CH.S/HEURES A RECUPER		935,32	-935,32
4486000	Etat, autre charge à payer	9 593,50	6 120,00	3 473,50
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 379 478,01</b>	<b>1 556 472,61</b>	<b>-176 994,60</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>5 361 984,30</b>	<b>5 252 061,22</b>	<b>109 923,08</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	29 225,74	38 938,73	-9 712,99
4862000	CCAV assurances		23 787,87	-23 787,87
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>29 225,74</b>	<b>62 726,60</b>	<b>-33 500,86</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	-756 415,98	-968 474,31	212 058,33
4881010	Abt Impots	-59 938,04	-76 882,00	16 943,96
4881210	Abonnement C3S	-25 000,00	-20 400,00	-4 600,00
4883110	Abt Forfait Social	-80 000,00	-101 600,00	21 600,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-921 354,02</b>	<b>-1 167 356,31</b>	<b>246 002,29</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4180000	Clients - FAE		26 060,00	-26 060,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>			<b>26 060,00</b>	<b>-26 060,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>			<b>26 060,00</b>	<b>-26 060,00</b>



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 392 040			20 881
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

**I BILAN - 2.1 TABLEAU DES CAPITAUX PROPRES**

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS 31/12/2021	Augmentations		Diminutions	
		Dotations de l'exercice		Reprise de l'exercice	
<b>Capital social</b>	<b>20 881</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>20 881</b>
<b>Prime d'émission</b>	<b>2 055</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>2 055</b>
Prime d'émission	1 400	0		0	1 400
Prime d'apport	655	0		0	655
<b>Réserve légale</b>	<b>2 088</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>2 088</b>
<b>Autres réserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>-463</b>	<b>467</b>		<b>0</b>	<b>4</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 513</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>2 336</b>
<b>Provisions règlementées</b>	<b>2 366</b>				<b>2 461</b>
Amortissements dérogatoires	2 366	325		230	2 461
<b>TOTAL</b>	<b>29 440</b>	<b>792</b>		<b>230</b>	<b>29 825</b>

**Composition du capital social :**

Le capital de la société est composé de 1 392 040 actions détenues à 100% par le groupe Imerys.

La société MIRCAL détient 1 392 039 actions, la société PARIMETAL détient 1 action.

## II RESULTAT - 1.1 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le montant du résultat après impôt de l'exercice est de 2 336 188 €

dont le résultat exceptionnel est de - 100 898 Euros.

Ce résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	NOMINAL EN KE
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>230</b>
sur opérations de gestion	0
Produits sur exercice antérieur	0
PCEAC Immo. Corporelles	0
PCEAC Immo Financières	0
Produits exceptionnels divers	0
Reprise amort. Dérogatoire	230
transfert de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>331</b>
sur opérations de gestion	6
VCEAC Immo. Corporelles	0
VCEAC Immo. Financières	0
Dotation amort. Dérogatoire	325
Dotation Prov Exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>(101)</b>

## II RESULTAT - 3.1 COMPOSITION DU CA

En Keuros	France	CEE	Export	Total
Ventes de marchandises	3 427	13 497	27 894	44 818
Production vendue	5 277	18 332	10 102	33 711
Prestations de services	61	7	0	68
Produits divers	0	0		0
Managements fees	1 794			1 794
<b>TOTAL</b>	<b>10 559</b>	<b>31 836</b>	<b>37 996</b>	<b>80 391</b>

Le chiffre d'affaires se compose de

- L'activité de négoce : La vente de marchandises achetées à Imerys South Africa.
- La vente du minerais produit à Glomel.
- Les prestations de services diverses : Analyses du laboratoire, transport,...
- Les managements fees : les coûts division pris en charge par IRMG, refacturés aux autres entités de la division.

### Personnel.

Au 31/12/2022 l'effectif de la société est de 93 personnes.

### Fiscalité.

Le calcul de l'IS 2022 se décompose comme suit :

Le résultat fiscal est de 2 824 484 €, le taux d'imposition de 25.83% .

Nature d'impôt :	Base	IS
IS de 25.83 % sur le résultat fiscal	2 824 484	€ 729564
Contribution 3,3%		0 €
<b>Total Impôt</b>		<b>729564 €</b>

*IRM Glomel fait partie du périmètre d'intégration fiscale du groupe Imerys.*

Toutefois, l'IS est calculé comme si elle était imposée séparément du groupe.

**- Transfert de charges :**

. Remboursement Assurances	: 59847.97
. Reprise Avantage en Nature/Sal	: 13996.32
. Régul. compte fournisseur	: 7436.50
. Annul Taxe archéologique	: 42139.23
. Divers	: 33.00
<b>TOTAL</b>	<b>123453.02</b>

**- Rémunération des Commissaires aux Comptes :**

. Certification des Comptes	: 45927.90
-----------------------------	------------

## **IMERYS GLOMEL**

Société par actions simplifiée au capital de 20 880 600 euros  
Siège social : 43 Quai de Grenelle  
75015 Paris  
414 635 367 R.C.S. PARIS

---

### **PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIÉS EN DATE DU 30 JUIN 2023**

---

Le 30 juin 2023, la société MIRCAL, représentée par Monsieur Rémi PAGÈS, propriétaire de 1 392 039 actions de la société IMERYS GLOMEL (la « Société »), et la société PARIMETAL, propriétaire de 1 action, représentée par Madame Pascaline COLLARD, ont été, conformément aux dispositions statutaires, invitées par le Président, Monsieur Philippe BOURG, à statuer sur l'ordre du jour suivant :

1. lecture des comptes, du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; approbation des comptes et desdits rapports,
2. approbation du montant des dépenses et charges non déductibles de l'exercice 2022 ;
3. affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
4. renouvellement du mandat du Président ;
5. pouvoirs pour formalités.

Madame Pascaline COLLARD a été chargée, en qualité de secrétaire, d'établir le présent procès-verbal.

Le cabinet Deloitte & Associés, Commissaire aux comptes titulaire, a été avisé des présentes décisions.

Après avoir confirmé que le rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 établi par le Président de la Société, les comptes sociaux de cet exercice ainsi que le rapport du Commissaire aux comptes y afférent leur avaient valablement été remis et qu'ils en avaient pleinement pris connaissance, les Associés ont pris les décisions ci-après reportées.

#### **PREMIÈRE DÉCISION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, approuvent à l'unanimité les comptes de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

## **DEUXIÈME DÉCISION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président approuvent le montant global des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts qui s'est élevé pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 à 15 822 €.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

## **TROISIÈME DÉCISION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, approuvent à l'unanimité les termes de ce rapport.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

## **QUATRIÈME DÉCISION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décident d'affecter le résultat de l'exercice 2022, comme suit :

Le résultat de l'exercice 2022 est un bénéfice qui s'élève à .....	2 336 188 €
Les Associés décident de verser un dividende de 0,70 € à chacune des 1 392 040 actions composant le capital social, représentant une distribution de .....	(974 428) €
le solde est affecté au poste « report à nouveau » qui s'élève désormais à .....	1 361 760 €

Les Associés prennent acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<b>Exercices</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Dividende par action	1,47 €	-	3,50 €
Nombre d'actions rémunérées	1 392 040	-	1 392 040
Total net distribué	2 046 299 € <sup>(1)</sup>	-	4 872 140 € <sup>(1)</sup>

<sup>(1)</sup> dividende éligible à l'abattement de 40%

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

## **CINQUIÈME DÉCISION**

Les Associés constatant que le mandat de Président de M. Philippe BOURG vient à échéance ce jour décident à l'unanimité de le renouveler, pour une durée illimitée conformément à l'article 11.1.1 des statuts.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

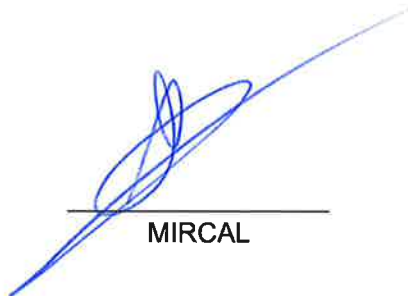
## **SIXIÈME DÉCISION**

Les Associés donnent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'accomplir toutes formalités.

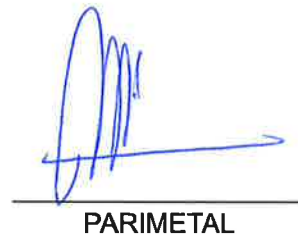
*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les Associés et dont un exemplaire pourra être certifié par le Président ou le Secrétaire.

Les Associés



MIRCAL



PARIMETAL



# IMERYYS GLOMEL

(anciennement dénommée Imerys Refractory Minerals Glomel)

Société par actions simplifiée

43 quai de Grenelle

75015 PARIS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

## IMERYS GLOMEL

(anciennement dénommée Imerys Refractory Minerals Glomel)

Société par actions simplifiée

43 quai de Grenelle

75015 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

Aux associés de la société IMERYS GLOMEL,

#### 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 IMERYS GLOMEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- 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 27 juin 2023

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES




Olivier BROISSAND

**IMERYS REFRACTORY MINERALS  
GLOMEL**

**43 Quai de Grenelle**

**75015 PARIS 15E**

*Comptes au 31/12/2022*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

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

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	13
Détail des comptes - Charges	17
Détail des comptes - Produits	23

### Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	27
Capacité d'autofinancement	28

### Annexes

Règles et méthodes comptables	30
Immobilisations	33
Amortissements	34
Provisions et dépréciations	35
Créances et dettes	36
Charges à payer	37
Charges et produits constatés d'avance	38
Produits à recevoir	39
Composition du capital social	40
CAPITAUX PROPRES	41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42
ANNEXE COMPLEMENTAIRE	43
Page Libre	44

# Comptes annuels



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	5 437	5 437		
Frais de développement	37 650	21 376	16 274	23 804
Concessions, brevets et droits similaires	1 336 131	1 321 261	14 870	21 464
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 424 310	551 910	2 872 400	2 094 267
Constructions	7 179 663	4 601 016	2 578 648	2 866 945
Installations techniques, matériel, outillage	9 821 751	6 920 683	2 901 069	3 029 053
Autres immobilisations corporelles	12 682 344	8 673 091	4 009 253	4 771 808
Immobilisations en cours	4 775 126		4 775 126	1 921 214
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	17		17	5 329
Autres immobilisations financières	18 851		18 851	18 851
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>39 281 280</b>	<b>22 094 774</b>	<b>17 186 506</b>	<b>14 752 735</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	4 372 445	1 947 167	2 425 277	2 874 478
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	818 159		818 159	1 054 092
Marchandises	2 426 657	20 038	2 406 619	1 671 067
Avances et acomptes versés sur commandes	3 234		3 234	1 035
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	13 989 463	237 211	13 752 252	11 042 145
Autres créances	8 868 964		8 868 964	14 345 730
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	2 280 999		2 280 999	1 444 617
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	29 226		29 226	62 727
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>32 789 147</b>	<b>2 204 416</b>	<b>30 584 730</b>	<b>32 495 891</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	77 090		77 090	4 261
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 147 517</b>	<b>24 299 191</b>	<b>47 848 326</b>	<b>47 252 886</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 20 880 600 )	20 880 600	20 880 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 054 642	2 054 642
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 088 060	2 088 060
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	3 933	-463 062
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 336 188</b>	<b>2 513 295</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 461 283	2 366 082
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>29 824 706</b>	<b>29 439 616</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	156 467	83 637
Provisions pour charges	3 311 922	3 547 150
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 468 389</b>	<b>3 630 787</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	19 617	19 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 144 634	8 020 880
Dettes fiscales et sociales	1 911 479	3 123 042
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	639 256	742 706
Autres dettes	300 822	321 073
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	756 416	968 474
<b>DETTES</b>	<b>13 772 225</b>	<b>13 195 792</b>
Ecarts de conversion passif	783 007	986 690
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 848 326</b>	<b>47 252 886</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	3 426 621	41 391 262	44 817 883	29 094 255
Production vendue de biens	5 276 627	28 434 538	33 711 165	28 118 528
Production vendue de services	1 855 420	7 084	1 862 503	2 393 968
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>10 558 667</b>	<b>69 832 884</b>	<b>80 391 551</b>	<b>59 606 752</b>
Production stockée			-235 933	-217 124
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			644 758	326 542
Autres produits			2 195 996	1 155 122
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>82 996 373</b>	<b>60 871 291</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 365 366	23 367 801
Variation de stock (marchandises)			-735 552	1 028 203
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 451 904	3 311 319
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-367 980	-80 704
Autres achats et charges externes			28 657 283	18 797 468
Impôts, taxes et versements assimilés			483 739	363 226
Salaires et traitements			4 479 231	5 208 468
Charges sociales			1 681 499	1 874 386
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 978 503	2 156 030
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			54 360	4 491
Dotations aux provisions			235 599	386 000
Autres charges			323 508	-1 151 215
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>78 607 462</b>	<b>55 265 473</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 388 911</b>	<b>5 605 818</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			28 405	826
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			199	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			-1 105 702	-1 513 193
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>-1 077 098</b>	<b>-1 512 367</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			72 830	-16 853
Intérêts et charges assimilées			76 332	304 157
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>149 162</b>	<b>287 304</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 226 260</b>	<b>-1 799 670</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>3 162 651</b>	<b>3 806 147</b>

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	230 327	343 554
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>230 327</b>	<b>343 554</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 698	11 693
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	325 528	704 866
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>331 226</b>	<b>716 559</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-100 898</b>	<b>-373 005</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	725 565	919 847
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>82 149 602</b>	<b>59 702 478</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>79 813 414</b>	<b>57 189 183</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 336 188</b>	<b>2 513 295</b>

# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 ont été établis dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- Intangibilité du bilan d'ouverture
- Non compensation

et en conformité avec le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du plan comptable général et des règlements subséquents, notamment le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 (modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014).

La société applique depuis le 1er janvier 2015 les dispositions comptable du règlement ANC 2014-05 relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de forage. Cela fait suite à la publication de ce nouveau règlement et à son entrée en vigueur au plus tard pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2015.

Sa première application en 2015 a constitué un changement de méthode comptable. Conformément aux modalités de première application définies dans le règlement, le stock de gisement à l'ouverture de l'exercice ont été évalués à partir de la valeur nette comptable des terrains de gisement (hors tréfonds) figurant en immobilisations corporelles à la clôture 2014. Les montants reclassés à la suite de ce changement de méthode, au 1er janvier 2015 se sont élevés à 749 milliers d'euros pour le reclassement des gisements en stocks.

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

La société est consolidée par intégration globale dans IMERYS S.A. dont le siège social est situé 43, Quai de Grenelle à Paris.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoires, hors frais financiers).

Les immobilisations corporelles et incorporelles autres que les terrains sont amorties sur la durée d'utilisation du bien dans l'entreprise et non sur la durée d'usage selon le mode linéaire.

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

Type immobilisation	Amortissement économique	Amortissement fiscal
Aménagement terrains	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Constructions industrielles	Linéaire 15 ans	Linéaire 15 ans
Agencements CI & CNI	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Installations	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Installations anti-pollution *	Linéaire 10 ans	Linéaire 12 mois
Matériel industriel	Linéaire 5 à 10 ans	Dégressif 5 à 10 ans
Outillage industriel	Linéaire 5 ans	Linéaire 5 ans
Matériel de chantier	Linéaire 7 ans	Dégressif 7 ans
Matériel de laboratoire	Linéaire 5 ans	Dégressif 5 ans
Véhicules de transport	Linéaire 5 ans	Linéaire 5 ans
Véhicules de tourisme	Linéaire 4 ans	Linéaire 4 ans
Matériel & mobilier de bureau	Linéaire 10 ans	Linéaire 10 ans
Matériel informatique	Linéaire 3 ans	Dégressif 3 ans
Logiciels	Linéaire 3 ans	Linéaire 12 mois

Lorsque la valeur nette comptable d'une immobilisation est supérieure à sa valeur actuelle (la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage) une dépréciation est constatée. La valeur d'usage est appréciée notamment en fonction de la rentabilité estimée.

### **Titres de participation**

La valeur brute correspond aux coûts d'acquisition, augmentés des frais d'acquisition relatifs à ces titres

La valeur brute fait l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'usage de la participation est inférieure à sa valeur brute comptable. Cette valeur d'usage s'apprécie en fonction de la situation financière de chaque société et de ses perspectives de rentabilité.

Les titres de participation étant détenus de manière durable afin de bénéficier à l'activité de l'entreprise, les pertes latentes générées par les fluctuations des devises dans lesquelles sont libellés des titres de participation n'ont pas vocation à se réaliser. Par conséquent, les pertes de change latentes ne constituent pas en elles-mêmes un critère suffisant permettant de justifier de manière systématique une provision pour dépréciation

### **Créances rattachées à des participations**

Les créances rattachées à des participations correspondent principalement aux comptes courants sur les participations.

Ces créances sont dépréciées par voie de provision après appréciation, au cas par cas, du risque présenté par chaque débiteur et examen des difficultés susceptibles d'affecter le recouvrement de ces créances.

### **Autres immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts et cautions. Elles sont inscrites à leur valeur nominale.

### **Stocks**

Les marchandises stockées sont évaluées au coût de revient suivant la méthode du prix moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires tels que les frais de transport sur achat, de douanes et les taxes parafiscales. Les escomptes de règlement viennent en déduction du coût d'achat.

Les produits finis stockés sont évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en comptes sur la base des capacités normales de production, en tenant compte éventuellement de la sous-activité.

Les terrains de gisement enregistrés en stock sont amortis sur la durée de vie de la mine.

### **Créances & dettes**

Elles sont inscrites à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision après appréciation, au cas par cas, du risque présenté par chaque débiteur et examen des difficultés susceptibles d'affecter le recouvrement des créances contentieuses.

Lorsqu'elles sont libellées en devises, elles sont converties en Euro au cours du jour de clôture de l'exercice.

## Disponibilités

Les liquidités, disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant, le solde des comptes bancaires en devises a été converti au cours de la devise à la clôture de l'exercice.

## Provisions pour risques

Les provisions pour risques couvrent les risques identifiés. Elles comprennent essentiellement la provision pour pertes de change.

## Provisions pour charges

Elles comprennent essentiellement :

- La provision pour réhabilitation des carrières de Glomel
- La provision pour démantèlement des installations du site de Glomel
- La provision pour indemnités de départ à la retraite
- La provision pour médailles du travail

La provision pour réhabilitation des carrières résulte de l'obligation de remettre en état les carrières en fin d'exploitation conformément aux dispositions de l'arrêté préfectoral du 23 Août 2012. Celle-ci est évaluée sur la base de l'estimation des dépenses nécessaires à l'extinction de l'obligation. L'évaluation de l'engagement de réhabilitation est faite sur la base des niveaux, de coûts connus sur l'exercice en cours. Les obligations comprennent les dépenses de démolition et d'enlèvement d'immobilisation, de terrassement, de construction de voies (routes, chemins) de drainage, de création de plans d'eau et de réintroduction de végétaux et de sécurisation des sites. La provision pour réhabilitation des carrières n'est pas actualisée.

Changement de méthode pour la provision pour indemnité de départ à la retraite

La société a procédé à un changement de méthode sur l'exercice concernant l'évaluation de la provision pour indemnité de départ à la retraite afin de s'aligner sur les méthodes du groupe auquel la société appartient. Au 31 décembre 2022, la société a ainsi évalué sa provision pour indemnité de départ à la retraite selon la méthode des unités de crédit projetées.

L'impact de ce changement de méthode sur les capitaux propres d'ouverture est nul.

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## Evènements significatifs de l'exercice

Aucun évènement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice

## Evènements post clôture

Mise en place depuis le 2 Mai 2023 d'un nouvel ERP - SAP OPERA



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	43 087		
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 336 131		
Terrains	3 233 738		190 572
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	7 112 073		67 590
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 390 577		431 174
Installations générales, agenc., aménag.	11 684 561		15 085
Matériel de transport	610 714		42 072
Matériel de bureau, informatique, mobilier	329 912		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 921 214		2 853 912
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 282 788</b>		<b>3 600 405</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 180		23
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>24 180</b>		<b>23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 686 186</b>		<b>3 600 429</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			43 087	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 336 131	
Terrains			3 424 310	
Constructions sur sol propre			7 179 663	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 821 751	
Installations générales, agencements divers			11 699 646	
Matériel de transport		-1	652 786	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			329 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			4 775 126	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-1</b>	<b>37 883 194</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 336	18 867	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 336</b>	<b>18 867</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 334</b>	<b>39 281 280</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	19 283	7 530		26 813
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 314 667	6 594		1 321 261
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 333 951</b>	<b>14 124</b>		<b>1 348 075</b>
Terrains	1 139 471	229 620	817 181	551 910
Constructions sur sol propre	1 695 694	48 875		1 744 570
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 549 434	307 012		2 856 446
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 361 524	559 159		6 920 683
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 233 999	732 351		7 966 350
Matériel de transport	290 012	86 832		376 844
Matériel de bureau et informatique, mobilier	329 367	529		329 896
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 599 501</b>	<b>1 964 379</b>	<b>817 181</b>	<b>20 746 700</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 933 452</b>	<b>1 978 503</b>	<b>817 181</b>	<b>22 094 774</b>

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

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.						6 594	-6 594
<b>INCORPOREL.</b>						<b>6 594</b>	<b>-6 594</b>
Terrains							
Construct. - sol propre - sol autrui - installations			151 629			32 301	119 328
Install. Tech.			127 551			97 568	29 983
Install. Gén.			46 347			93 864	-47 517
Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>			<b>325 528</b>			<b>223 733</b>	<b>101 794</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>			<b>325 528</b>			<b>230 327</b>	<b>95 201</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 366 082	325 528	230 327	2 461 283
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>2 366 082</b>	<b>325 528</b>	<b>230 327</b>	<b>2 461 283</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	83 637	701 468	628 638	156 467
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 444 227	147 000	521 227	1 070 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 102 923	138 999		2 241 922
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 630 787</b>	<b>987 467</b>	<b>1 149 865</b>	<b>3 468 389</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 150 025	817 181		1 967 205
Dépréciations comptes clients	182 851	54 360		237 211
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 332 875</b>	<b>871 541</b>		<b>2 204 416</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 329 745</b>	<b>2 184 535</b>	<b>1 380 192</b>	<b>8 134 088</b>
Dotations et reprises d'exploitation		1 103 180	521 227	
Dotations et reprises financières		755 828	628 638	
Dotations et reprises exceptionnelles		325 528	230 327	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	236 581	236 581	
Autres créances clients	13 752 882	13 752 882	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 458	1 458	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	169 328	169 328	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	686 705	686 705	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	8 033 608	8 033 608	
Débiteurs divers	25 026	25 026	
Charges constatées d'avance	29 226	29 226	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 934 813</b>	<b>22 934 813</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 147 299	10 147 299		
Personnel et comptes rattachés	1 564 366	1 564 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 468	273 468		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	50 259	50 259		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	23 387	23 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	19 617	19 617		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 078 396</b>	<b>12 078 396</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>				
4080000	Fournisseurs - FAR CARL	150 137,20	26 040,00	124 097,20
4080050	Fournisseurs - ATTENTE VALID	-2 665,45		-2 665,45
4081000	Frs, FAR	3 835 034,54	3 669 548,61	165 485,93
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>		<b>3 982 506,29</b>	<b>3 695 588,61</b>	<b>286 917,68</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4282000	Dette provisionnée CP	507 957,80	332 911,45	175 046,35
4282200	Dette provisionnée RTT	1 376,57	1 109,13	267,44
4284100	P+i	610 000,00	536 000,00	74 000,00
4286000	Provision Prime de 13è mois	-1 457,52	1 388,49	-2 846,01
4286100	Provision Prime de juin	69 514,25	70 573,41	-1 059,16
4286500	Provision pour bonus	182 493,41	376 542,24	-194 048,83
4382000	CH.S/PROVISION CP		230 892,57	-230 892,57
4382200	CH.S/HEURES A RECUPER		935,32	-935,32
4486000	Etat, autre charge à payer	9 593,50	6 120,00	3 473,50
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 379 478,01</b>	<b>1 556 472,61</b>	<b>-176 994,60</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>5 361 984,30</b>	<b>5 252 061,22</b>	<b>109 923,08</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	29 225,74	38 938,73	-9 712,99
4862000	CCAV assurances		23 787,87	-23 787,87
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>29 225,74</b>	<b>62 726,60</b>	<b>-33 500,86</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	-756 415,98	-968 474,31	212 058,33
4881010	Abt Impots	-59 938,04	-76 882,00	16 943,96
4881210	Abonnement C3S	-25 000,00	-20 400,00	-4 600,00
4883110	Abt Forfait Social	-80 000,00	-101 600,00	21 600,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-921 354,02</b>	<b>-1 167 356,31</b>	<b>246 002,29</b>

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4180000	Clients - FAE		26 060,00	-26 060,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>			<b>26 060,00</b>	<b>-26 060,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>			<b>26 060,00</b>	<b>-26 060,00</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 392 040			20 881
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



## I BILAN - 2.1 TABLEAU DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
			Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	
<b>Capital social</b>		<b>20 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 881</b>
<b>Prime d'émission</b>		<b>2 055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 055</b>
Prime d'émission		1 400	0	0	1 400
Prime d'apport		655	0	0	655
<b>Réserve légale</b>		<b>2 088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 088</b>
<b>Autres réserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Report à nouveau</b>		<b>-463</b>	<b>467</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>2 513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 336</b>
<b>Provisions règlementées</b>		<b>2 366</b>			<b>2 461</b>
Amortissements dérogatoires		2 366	325	230	2 461
<b>TOTAL</b>		<b>29 440</b>	<b>792</b>	<b>230</b>	<b>29 825</b>

### Composition du capital social :

Le capital de la société est composé de 1 392 040 actions détenues à 100% par le groupe Imerys.

La société MIRCAL détient 1 392 039 actions, la société PARIMETAL détient 1 action.

**II RESULTAT - 1.1 RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le montant du résultat après impôt de l'exercice est de 2 336 188 €

dont le résultat exceptionnel est de - 100 898 Euros.

Ce résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	NOMINAL EN K€
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>230</b>
sur opérations de gestion	0
Produits sur exercice antérieur	0
PCEAC Immo. Corporelles	0
PCEAC Immo Financières	0
Produits exceptionnels divers	0
Reprise amort. Dérogatoire	230
transfert de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>331</b>
sur opérations de gestion	6
VCEAC Immo. Corporelles	0
VCEAC Immo. Financières	0
Dotation amort. Dérogatoire	325
Dotation Prov Exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>(101)</b>

## II RESULTAT - 3.1 COMPOSITION DU CA

En Keuros	France	CEE	Export	Total
Ventes de marchandises	3 427	13 497	27 894	44 818
Production vendue	5 277	18 332	10 102	33 711
Prestations de services	61	7	0	68
Produits divers	0	0		0
Managements fees	1 794			1 794
<b>TOTAL</b>	<b>10 559</b>	<b>31 836</b>	<b>37 996</b>	<b>80 391</b>

Le chiffre d'affaires se compose de

- L'activité de négoce : La vente de marchandises achetées à Imerys South Africa.
- La vente du minerais produit à Glomel.
- Les prestations de services diverses : Analyses du laboratoire, transport...
- Les managements fees : les coûts division pris en charge par IRMG, refacturés aux autres entités de la division.

### Personnel.

Au 31/12/2022 l'effectif de la société est de 93 personnes.

### Fiscalité.

Le calcul de l'IS 2022 se décompose comme suit :

Le résultat fiscal est de 2 824 484 €, le taux d'imposition de 25.83% .

Nature d'impôt :	Base		IS	
IS de 25.83 % sur le résultat fiscal	2 824 484	€	729564	€
Contribution 3,3%			0	€
<b>Total Impôt</b>			<b>729564</b>	<b>€</b>

*IRM Glomel fait partie du périmètre d'intégration fiscale du groupe Imerys.*

Toutefois, l'IS est calculé comme si elle était imposée séparément du groupe.

**- Transfert de charges :**

. Remboursement Assurances	: 59847.97
. Reprise Avantage en Nature/Sal	: 13996.32
. Régul. compte fournisseur	: 7436.50
. Annul Taxe archéologique	: 42139.23
. Divers	: 33.00
<b>TOTAL</b>	<b>123453.02</b>

**- Rémunération des Commissaires aux Comptes :**

. Certification des Comptes	: 45927.90
-----------------------------	------------