

- 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 2019

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Frédéric Gourd', written over a horizontal line.

Frédéric GOURD

# I. BILAN 2018 (avant répartition)

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Actif immobilisé (a) :				
Immobilisations incorporelles :				
- frais d'établissement	5	5	0	0
- autres	1 528	1 401	127	175
Immobilisations corporelles	26 372	15 036	11 336	10 128
Immobilisations financières (1)	4 411	4 388	13	13
<b>Total I</b>	<b>32 316</b>	<b>20 840</b>	<b>11 476</b>	<b>10 316</b>
Actif circulant :				
Stocks et en-cours [autres que marchandises]	5 178	1 130	4 048	3 840
Marchandises (a)	2 258	20	2 238	1 864
Avances et acomptes versés sur commandes	46	0	46	0
Créances (2) :				
- clients et comptes rattachés	12 801	173	12 628	12 667
- autres (3)	19 238	0	19 238	20 266
Valeurs mobilières de placement	2 301	0	2 301	0
Disponibilités (autres que caisse)				
Caisse				
<b>Total II</b>	<b>41 822</b>	<b>1 323</b>	<b>40 499</b>	<b>39 221</b>
Charges constatées d'avance (2) (III)	97	0	97	114
<b>Total III</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>114</b>
Ecart de conversion Actif	18	0	18	273
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>74 253</b>	<b>22 163</b>	<b>52 090</b>	<b>49 924</b>
(1) Dont à moins d'un an			0	0
(2) Dont à plus d'un an			0	0
(3) Dont comptes courants d'associés			18 864	17 946

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capitaux propres :		
Capital	20 881	20 881
Ecart de réévaluation		0
Primes d'émission	2 055	2 055
Réserves :		
- réserve légale	2 088	2 089
- réserves réglementées		0
- autres (4)	566	566
Report à nouveau	-440	4 425
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	3 889	1 538
Provisions réglementées	1 465	1 382
<b>Total I</b>	<b>30 504</b>	<b>32 935</b>
Provisions pour risques et charges (II)	3 653	3 686
Dettes (5) :		
Emprunts et dettes assimilées		0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0
Fournisseurs et comptes rattachés	10 777	9 535
Autres (3)	5 849	2 674
<b>Total III</b>	<b>16 626</b>	<b>12 209</b>
Produits constatés d'avance (2) (IV)	972	972
<b>Total IV</b>	<b>972</b>	<b>972</b>
Ecart de conversion Passif	335	122
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>52 090</b>	<b>49 924</b>
(4) Dont réserves statutaires		
(5) Dont à plus de 5 ans		
Dont à plus d'un an et moins de 5 ans		
Dont à moins d'un an	17 599	12 209

## II. COMPTE DE RESULTAT 2018 (en liste)

	Exercice N	Exercice (N-1)
<b>Produits d'exploitation (hors taxes) :</b>		
Ventes de marchandises	34 603	31 786
Production vendue biens (a)	24 909	23 011
Production vendue services	7 393	7 780
Production stockée (b)	387	10
Production immobilisée	8	28
Subventions d'exploitation		0
Reprise aux provisions	301	230
Autres produits	16	24
<b>Total I</b>	<b>67 617</b>	<b>62 869</b>
<i>dont à l'exportation</i>	<i>55 945</i>	<i>56 176</i>
<b>Charges d'exploitation (hors taxes) :</b>		
Achats de marchandises (c)	28 950	25 678
Variation des stocks [marchandises] (d)	-374	-296
Achats d'approvisionnements (c)	3 490	3 616
Variation de stocks d'approvisionnements (d)	(180)	(409)
Autres charges externes*	18 991	19 443
Impôts, taxes et versements assimilés	661	710
Rémunération du personnel	5 453	5 442
Charges sociales	2 010	2 509
Dotations aux amortissements	1 501	1 299
Dotations aux provisions	260	94
Autres charges	105	40
<b>Total II</b>	<b>60 867</b>	<b>58 126</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>6 750</b>	<b>4 743</b>
Produits financiers (1) (III)	342	632
Charges financières (IV)	152	1 052
<b>RESULTAT COURANT (I-II-III-IV)</b>	<b>6 940</b>	<b>4 323</b>
Produits exceptionnels (1) (V)	252	261
Charges exceptionnelles (VI)	355	2 736
Participation salarié (VII)	531	162
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 417	148
<b>BENEFICE ou PERTE (I-II+III-IV+V-VI-VII-VIII) (2)</b>	<b>3 889</b>	<b>1 538</b>
* Y compris:		
- redevances de crédit-bail mobilier;		
- redevances de crédit-bail immobilier.		
(1) Dont reprises sur provisions (et amortissements)	236	228
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel de (V-VI) ou (VI-V)		

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes.

(b) Stock final moins stock initial.

(c) Y compris droits de douane.

(d) Stock initial moins stock final.

## ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX 2018

### Principes, règles, et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 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 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société applique depuis le 1er janvier 2015 les dispositions comptables du règlement ANC 2014-05 relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de forage.

Les comptes sont établis conformément au PGC 2014 et aux principes comptables généralement admis et intègrent les changements résultant de la mise en œuvre des règlements CRC 02-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et CRC 04-06 (Règlements sur les Actifs) sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs depuis l'exercice clos le 31 décembre 2005.

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

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 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 historiques 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.

### **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 stocks de marchandises sont évalués 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 compte 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 et dettes**

Les créances et dettes 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.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont valorisées au taux de la devise à la clôture de l'exercice.

### **Crédit Impôts pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)**

Le CICE est comptabilisé en moins des charges de personnel en compte #649.

### **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 arrivées 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'immobilisations, de terrassements, 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.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. La société applique la recommandation ANC 2013-R02 en matière de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraites et avantages similaires. Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

I BILAN - 1.11 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENTS				VNC	
	A VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS	C DIMINUTIONS	D VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	E CUMUL AU 31/12/2017	F AUGMENTATIONS	G DIMINUTIONS	H CUMUL AU 31/12/2018	I OUVERTURE VNC 31/12/2017	J CLOTURE VNC 31/12/2018
Frais d'établissement	5			5	5			5	0	0
Logiciels	1 203	59		1 262	1 027	108		1 135	176	127
Droits miniers	258			258	258	0		258	0	0
Autres immobilisations incorporelles	8			8	8			8	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 474</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>1 533</b>	<b>1 298</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>1 406</b>	<b>176</b>	<b>127</b>

I BILAN - 1.12 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

I - 1.121 Tableau des mouvements de l'année

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	VALEUR BRUTE			AMORTISSEMENTS					VNC			
	A VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS	C DIMINUTIONS	D TRANSFERT DE C/PTE A C/PTE	E VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	I CUMUL AU 31/12/2017	F AUGMENTATIONS	G DIMINUTIONS	H TRANSFERT DE C/PTE A C/PTE	J CUMUL AU 31/12/2018	K OUVERTURE VNC 31/12/2017	L CLOTURE VNC 31/12/2018
Terrains	1 603				1 603	4				4	1 599	1 599
Terrains de gisement	533	11			544	533	1			534	0	10
Aménagement de carrières	366	1 009	1 375		0	222	235	0		0	144	0
<b>Sous total Terrains</b>	<b>2 501</b>	<b>1 020</b>	<b>1 375</b>	<b>0</b>	<b>2 146</b>	<b>759</b>	<b>236</b>	<b>457</b>		<b>538</b>	<b>1 742</b>	<b>1 608</b>
Constructions industrielles	2 154	95			2 249	1 453	63			1 516	701	733
Constructions non-industrielles	28				28	6	1			7	22	21
Agencements sur Constructions Inclus.	2 077	481	36		2 522	1 932	52	2		1 962	145	540
Agencements sur Constructions Non- Indus.	28				28	28				28	0	0
<b>Sous total Constructions</b>	<b>4 287</b>	<b>576</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>4 827</b>	<b>3 419</b>	<b>116</b>	<b>2</b>		<b>3 533</b>	<b>868</b>	<b>1 294</b>
Matériel industriel	5 878	349	126		6 101	4 001	284	1		4 284	1 877	1 807
Matériel de laboratoire	413	55	46		422	306	27	45		288	107	134
Outils	195	1			196	145	13			158	50	38
Agencements matériel	197				197	197				197	0	0
<b>Sous total Installations Techniques</b>	<b>6 683</b>	<b>405</b>	<b>172</b>	<b>0</b>	<b>6 916</b>	<b>4 649</b>	<b>334</b>	<b>46</b>		<b>4 937</b>	<b>2 034</b>	<b>1 979</b>
Installations générales et agencements	7 646	1 492	78		9 060	4 367	622	2		4 967	3 279	4 073
Matériel de chantier	764	185	123		846	629	59	46		642	155	204
Matériel de transport	144	4			148	106	15			121	38	27
Matériel & Mobilier de bureau	300	23			323	240	38			278	60	45
Immobilisations en cours	1 954	6 021	5 869		2 106	0	0			0	1 954	2 106
<b>Sous total autres immos.</b>	<b>10 828</b>	<b>7 725</b>	<b>6 070</b>	<b>0</b>	<b>12 483</b>	<b>5 342</b>	<b>734</b>	<b>48</b>		<b>6 028</b>	<b>5 486</b>	<b>6 455</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24 299</b>	<b>9 726</b>	<b>7 653</b>	<b>0</b>	<b>26 372</b>	<b>14 169</b>	<b>1 420</b>	<b>553</b>	<b>0</b>	<b>15 036</b>	<b>10 130</b>	<b>11 336</b>

Terrains Pré-Exploitation	116	0	0	0	116	0	0	0	0	0	116	116
Terrains Exploitation	7	0	0	0	7	111	0	0	0	111	-104	-104
Frais de découverte	1 305	0	0	0	2 052	582	0	0	0	1 019	743	1 033
<b>Stock de Terrains miniers</b>	<b>1 427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 174</b>	<b>673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>673</b>	<b>754</b>	<b>1 044</b>

### I BILAN - 1.3 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

en milliers d'Euros

Titres	Nb Titres & valeur unitaire	Devise	Chiffre d'affaires		Résultat net		Valeur brute comptable	Provision	Valeur nette comptable	Consolidé	% Contrôle
			2017	2018	2017	2018					
<b>Minera Montparnas</b> (Pérou)	5 570 695 1 Sol péruv.	1000 PEN	0	0	35	0	1 411	-1 411	0	Oui	100%
<b>TOTAL</b>							<b>1 411</b>	<b>-1 411</b>	<b>0</b>		

en milliers d'Euros	Capitaux Propres	Dividendes perçus
<b>Minera Montparnas</b> (Pérou)	1 411	-

Prêts financiers 5 K€

en milliers d'Euros	Nominal	Valeur au bilan	Rémun.	Commentaires
Prêt Minéra Montparnas	3 420 K\$	2 987		La situation nette de Minéra ne laisse pas envisager un éventuel remboursement du prêt
Dépréciation prêt Minéra		-2 987		
Autres prêts		5		
<b>TOTAL</b>		<b>5</b>		

I BILAN - 2.1 TABLEAU DES STOCKS & EN-COURS.

RUBRIQUES	Stocks en Tonnes	Prix Unitaire moyen €/T	Valeur Brute en K€	Provisions	Valeur nette
<b>Magasin Général</b>			<b>1 679</b>	<b>0</b>	<b>1 679</b>
Kerphalite Grain Vrac	4 634	194	900		900
Kerphalite Grain Sac	229	236	54		54
Kerphalite Broyee Vrac	302	199	60		60
Kerphalite Broyee Sac	1 126	276	311	0	311
<b>Stock de Produits Finis Glomel</b>	<b>6 291</b>	<b>211</b>	<b>1 325</b>	<b>0</b>	<b>1 325</b>
Randalusite	1 768	292	517	0	517
Krugerite				0	0
Durandal	1 108	401	444	2	442
Purusite	4 722	275	1 297	18	1 279
<b>Stock de Marchandises</b>	<b>7 598</b>	<b>297</b>	<b>2 258</b>	<b>20</b>	<b>2 238</b>
			Valeur Brute en K€	Consommations	Valeur nette
Terrains Pré-Exploitation			116	111	5
Terrains Exploitation			7	0	7
Frais de découverte			2 052	1 019	1 033
<b>Stock de Terrains miniers</b>			<b>2 174</b>	<b>1 130</b>	<b>1 044</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 889</b>		<b>7 436</b>	<b>1 150</b>	<b>6 287</b>

## I BILAN - 2.1 TABLEAU DES CAPITAUX PROPRES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	31/12/2017	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
	Capital social	20 881	0	0
Prime d'émission	2 055	0	0	2 055
Prime d'émission	1 400	0	0	1 400
Prime d'apport	655	0	0	655
Réserve légale	2 088	0	0	2 088
Autres réserves	566	0	0	566
Report à nouveau	4 425	1 538	6 403	-440
Résultat de l'exercice	1 538	3 889	1 538	3 889
Provisions réglementées	1 382			1 465
Amortissements dérogatoires	1 382	334	251	1 465
<b>TOTAL</b>	<b>32 934</b>	<b>5 761</b>	<b>8 192</b>	<b>30 503</b>

### Composition du capital social :

Le capital social est composé de 1 392 040 actions de 15 € de valeur nominale  
 La société MIRCAL détient 1 392 039 actions, la société PARIMETAL détient 1 action.

## I BILAN - 2.2 TABLEAU DES PROVISIONS

### 2.21 Tableau général

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS			
	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
<b>Provisions réglementées</b>	<b>1 382</b>	<b>319</b>	<b>236</b>	<b>1 465</b>
Amortissements dérogatoires	1 382	319	236	1 465
<b>Provisions pour risques</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>271</b>	<b>18</b>
Perte de change	273		255	18
Autres provision pour risques	16	0	16	0
<b>Provisions pour charges</b>	<b>3 397</b>	<b>261</b>	<b>21</b>	<b>3 637</b>
Indemnités de retraite	631	81	0	712
Médailles du travail	559	22	21	560
Réhabilitation	1 079	158		1 237
Démantèlement (a)	1 128			1 128
<b>TOTAL</b>	<b>5 068</b>	<b>580</b>	<b>528</b>	<b>5 120</b>

(a) Démantèlement : La provision est constituée conformément à la réglementation et porte sur l'usine de notre site de Glomel.

A ce jour et en l'état de nos connaissances des réserves minières, le démantèlement du site est prévu pour 2037.

## 2.22 Engagement de retraite et Régime à prestations définis.

Les régimes de retraite correspondent pour une part à des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective et pour une autre part aux médailles du travail. La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base des hypothèses suivantes :

Taux d'actualisation 1%  
Taux attendu d'augmentation des salaires 2% pour les cadres et 2.5% pour les cadres et ETAM

### Changements de la valeur actualisée des engagements

	Indemnités de départ en retraite	Médailles du travail
Engagement à l'ouverture	1 093	559
Coût financier	15	3
Coût des services rendus	65	41
Paiements aux bénéficiaires		-21
Réductions et liquidations		
Gains et (pertes) actuariels	38	-22
Engagement à la clôture	1 211	560

### Régimes à prestations définies - Variations des provisions au bilan au 31/12/2018

	Indemnités de départ en retraite	Médailles du travail
Provisions à l'ouverture	631	559
Coût périodique net	80	1
Cotisations	0	0
Provisions à la clôture	711	560

### Régimes à prestations définies - Analyse de la charge comptabilisée au 31/12/2018.

	Indemnités de départ en retraite
Coût des services rendus au cours de l'exercice	65
Coût financier	15
Rendement attendu des actifs du régime	0
Amortissement des pertes et gains actuariels	-3
Réductions et liquidations	0
Amortissement du coût des services rendus	3
Charge de l'exercice	80

Régimes à prestations définies - Mouvements des actifs et passifs comptabilisés au bilan au 31/12/2018.

A l'ouverture	-631
Dotation de prov. Comptabilisée au compte de résultat	-80
Reprise de prov. Comptabilisée au compte de résultat	0
A la Clôture	-711

Régimes à prestations définies - Analyse de la charge comptabilisée au 31/12/2018.

Coût des services rendus au cours de l'exercice	-65
Coût financier	-15
Rendement attendu des actifs du régime	0
Amortissement des pertes et gains actuariels	0
Réductions et liquidations	0
Amortissement du coût des services rendus	0
Charge de l'exercice	-80

### I BILAN - 2.5 Produits Constatés d'Avance

En milliers d'Euros	Montant au 31/12/2018	Date d'arrivée prévue
<b>Produits Constatés d'Avance</b>	<b>972</b>	
Ce Minerals	10	21/01/2019
Ce Minerals	10	21/01/2019
Ce Minerals	10	21/01/2019
Refractarios Sala	25	12/01/2019
Refractarios Sala	60	05/02/2019
Refractarios Sala	43	20/01/2019
Refractarios Sala	25	12/01/2019
Refractarios Sala	25	12/01/2019
Ceramica Del Nalon	297	12/01/2019
Ceramica Del Nalon	56	12/01/2019
Ceramica Del Nalon	56	12/01/2019
P.D Refractories Gmbh	136	07/01/2019
Refractechnik Iberica	217	17/01/2019

### I - 2.6 CHARGES A PAYER.

La ventilation des charges à payer incluses dans les postes du passif du bilan est la suivante :

En milliers d'Euros	Nominal
<b>Fournisseurs :</b>	<b>1 925</b>
FAR	1 925
<b>Sociales :</b>	<b>1 566</b>
Dettes prov. Congés payés	439
Charges sociales sur Congés	232
Intéressement et Participation	529
Provision pour Primes	100
Provision pour Bonus cadre 2018	266
ORGANIC	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 491</b>

**I BILAN - 3.1 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an			Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans	
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>									
Créances rattachées à des participations	1 411	0	1 411	Emprunts obligataires convertibles (2)	0	0	0	0	0
Prêts (1)	2 987	0	2 987	Autres emprunts obligataires (2)	0	0	0	0	0
Autres	13	0	13	Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :					
				- à 2 ans au maximum à l'origine	0	0	0	0	0
				- à plus de 2 ans à l'origine	0	0	0	0	0
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0	0	0	0	0
Créances Clients et Comptes rattachés	12 801	12 801	0	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 778	10 778	0	0	0
Autres	19 238	19 238	0	Dettes fiscales et sociales	5 322	5 322	0	0	0
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	527	527	0	0	0
Charges constatées d'avance	97	97	0	Autres dettes (3)	0	0	0	0	0
				Produits constatés d'avance	972	972	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>36 547</b>	<b>32 136</b>	<b>4 411</b>	<b>TOTAL</b>	<b>17 599</b>	<b>17 599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	187		187	(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Prêts récupérés en cours d'exercice	0			Emprunts remboursés en cours d'exercice	0				
				(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)					

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours  
(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## II RESULTAT - 1.1 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Ce résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	NOMINAL EN K€
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>252</b>
sur opérations de gestion	
Produits sur exercice antérieur	0
PCEAC Immo. Corporelles	16
PCEAC Immo. Financières	
Produits exceptionnels divers	0
Reprise amort. Dérégatoire	236
transfert de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(355)</b>
sur opérations de gestion	0
Amendes et pénalités	4
Charges sur exercice antérieur	0
VCEAC Immo. Corporelles	(40)
VCEAC Immo. Financières	
Dotation amort. Dérégatoire	(319)
<b>TOTAL</b>	<b>(103)</b>

## II RESULTAT - 3.1 COMPOSITION DU CA

En Keuros	France	CEE	Export	Total
Ventes de marchandises	138	2 075	32 390	34 603
Production vendue	3 835	14 211	6 863	24 909
Prestations de services	71	1	216	288
Produits divers	11	6		17
Managements fees	6 901		189	7 090
<b>TOTAL</b>	<b>10 956</b>	<b>16 293</b>	<b>39 658</b>	<b>66 907</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.

### III AUTRES INFORMATIONS.

#### Engagements hors bilan.

Engagements donnés : 2 762 K€ (garanties financières sur remise en état des sites).

#### Personnel.

Au 31/12/2018 l'effectif de la société est de 111 personnes (47 ouvriers, 33 Etams, 31 Cadres).

#### Eléments concernant les parties liées

Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché

#### Eléments concernant les entreprises liées

Le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 a supprimé l'obligation de présenter dans l'annexe le tableau concernant les entreprises liées dans les immobilisations financières, les créances et les dettes, les charges et les produits financiers du fait de la suppression de l'article R123-196 6° du Code de Commerce par le décret n° 2015-903 du 23 juillet 2015 et de la non reprise de ces dispositions dans le PCG

#### Fiscalité.

Le calcul de l'IS 2018 se décompose comme suit :

Le résultat fiscal est de 7 171 K€, le taux d'imposition de 28% puis 33,33 %.

Nature d'impôt :	Base	IS
IS de 28% sur le résultat fiscal <500K€	500 K€	140 K€
IS de 33,33% sur le résultat fiscal au delà de 500K€	6 671 K€	2 223 K€
Contribution 3,3%		53 K€
<b>Total Impôt</b>		<b>2 416 K€</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.

# **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 2019

## 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 2019

---

Aux associés de la société Imerys Refractory Minerals 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 Refractory Minerals Glomel relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 29 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 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.

## **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, 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.

## **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 arrêté le 29 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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.441-4 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 29 juillet 2020

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Frédéric Gourd', written over a horizontal line.

Frédéric GOURD

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	5 437	5 437		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 336 131	1 224 746	111 385	127 254
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	266 584	266 584		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	2 842 806	719 603	2 123 203	1 608 652
Constructions	5 402 400	3 661 008	1 741 391	1 295 504
Installations techniques, matériel, outillage	7 373 554	5 278 365	2 095 189	1 979 036
Autres immobilisations corporelles	12 570 923	6 775 802	5 795 121	4 346 682
Immobilisations en cours	1 348 967		1 348 967	2 106 059
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 336		5 336	5 336
Autres immobilisations financières	18 851		18 851	7 851
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 170 988</b>	<b>17 931 546</b>	<b>13 239 442</b>	<b>11 476 374</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	3 877 707	1 129 987	2 747 721	2 723 498
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 397 505		1 397 505	1 325 000
Marchandises	2 047 180	20 038	2 027 142	2 237 807
Avances et acomptes versés sur commandes	1 036		1 036	46 468
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	10 534 594	225 959	10 308 635	12 628 668
Autres créances	16 516 161		16 516 161	19 237 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	206 830		206 830	2 300 900
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	129 736		129 736	97 418
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>34 710 748</b>	<b>1 375 984</b>	<b>33 334 765</b>	<b>40 596 800</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	79 377		79 377	17 580
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 961 114</b>	<b>19 307 530</b>	<b>46 653 584</b>	<b>52 090 754</b>

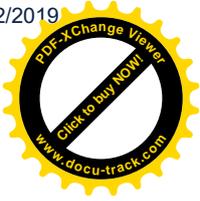
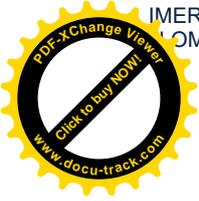


Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel ( dont versé : 20 880 600 )	20 880 600	20 880 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 054 642	2 054 642
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 088 060	2 088 060
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		565 609
Report à nouveau	575 841	-440 504
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>4 365 228</b>	<b>3 889 074</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 681 248	1 464 743
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>31 645 618</b>	<b>30 502 224</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	334 707	17 580
Provisions pour charges	3 723 163	3 636 017
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 057 870</b>	<b>3 653 597</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 )		19 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 098 412	10 777 695
Dettes fiscales et sociales	2 360 382	4 804 129
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	578 868	527 333
Autres dettes	255 352	431 591
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	328 126	1 039 025
<b>DETTES</b>	<b>10 621 140</b>	<b>17 599 436</b>
Ecarts de conversion passif	328 956	335 497
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 653 584</b>	<b>52 090 754</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	253 650	37 251 453	37 505 103	34 603 301
Production vendue de biens	3 710 527	21 730 688	25 441 215	24 909 257
Production vendue de services	3 138 295	211 297	3 349 592	7 392 734
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>7 102 472</b>	<b>59 193 437</b>	<b>66 295 909</b>	<b>66 905 291</b>
Production stockée			72 505	386 941
Production immobilisée				7 825
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			96 697	301 103
Autres produits			1 188 061	15 935
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>67 653 173</b>	<b>67 617 096</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 708 855	28 520 746
Variation de stock (marchandises)			210 665	-373 850
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 404 256	3 490 363
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-183 932	-180 365
Autres achats et charges externes			18 011 378	19 419 980
Impôts, taxes et versements assimilés			766 268	661 186
Salaires et traitements			5 168 503	5 046 216
Charges sociales			2 144 511	2 416 997
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 509 921	1 501 480
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			53 229	
Dotations aux provisions			-19 854	259 876
Autres charges			695 826	105 234
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>60 469 625</b>	<b>60 867 862</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 183 548</b>	<b>6 749 234</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			187 512	96 303
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				104
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 452 095	401 215
Différences positives de change			-972 622	-155 323
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 666 985</b>	<b>342 299</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			371 425	468 711
Intérêts et charges assimilées			38 221	56 092
Différences négatives de change			-872 585	-373 436
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>-462 940</b>	<b>151 367</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>4 129 924</b>	<b>190 932</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>11 313 472</b>	<b>6 940 166</b>



Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 403	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121 982	16 217
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	208 401	236 025
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>358 785</b>	<b>252 242</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44	-3 922
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 658 578	40 496
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	531 905	318 657
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 190 528</b>	<b>355 231</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-4 831 742</b>	<b>-102 989</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	191 025	531 509
Impôts sur les bénéfices	1 925 477	2 416 594
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>71 678 942</b>	<b>68 211 637</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>67 313 714</b>	<b>64 322 563</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>4 365 228</b>	<b>3 889 074</b>



# Annexes



Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 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 fortage. 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 IMERYYS 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.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. La société applique la recommandation ANC 2013-R02 en matière de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraites et avantages similaires. Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

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

**Depuis le début de la pandémie de Covid-19, le Groupe Imerys auquel appartient la Société a pris toutes les mesures nécessaires pour assurer la santé et la sécurité de ses collaborateurs, ainsi que celle de toutes ses parties prenantes, mais également pour limiter les effets négatifs de la pandémie sur son activité. Le Groupe a mis en place une cellule de crise pour gérer l'urgence de la situation, ainsi qu'un processus strict de suivi sous la supervision du Comité Exécutif. Les mesures de confinement ordonnées par les autorités gouvernementales, le recul de la demande et/ou certaines difficultés d'approvisionnement et de logistique ont entraîné des perturbations dans les activités commerciales et industrielles du Groupe en général et de la Société en particulier.**



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisition	Port
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	5 437			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 528 458			74 257
Terrains	2 146 047			726 759
<b>Dont composants</b>				
Constructions sur sol propre	2 277 545			747
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 550 114			611 275
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 915 635			463 719
Installations générales, agenc., aménag.	9 060 705			1 978 657
Matériel de transport	992 453			326 084
Matériel de bureau, informatique, mobilier	323 407			6 505
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 106 059			
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>26 371 965</b>			<b>4 113 746</b>
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 411 131			3 407 679
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 999 852			4 193 545
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 410 983</b>			<b>7 601 224</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 316 844</b>			<b>11 789 227</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			5 437	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 602 715	
Terrains			2 842 806	
Constructions sur sol propre			5 402 400	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			7 373 554	
Installations générales, agencements divers			10 966 894	
Matériel de transport			1 274 117	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			329 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 348 967	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>29 538 650</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			24 186	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>24 186</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>31 170 988</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>		5 437		5 437
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 143 260	90 127		1 233 386
Terrains	537 396	182 207		719 603
Constructions sur sol propre	1 522 314	34 020		1 556 333
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 009 841	94 834		2 104 675
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 936 599	341 766		5 278 365
Installations générales, agenc. et aménag. divers	4 987 519	673 672		5 661 191
Matériel de transport	763 638	62 151		804 742
Matériel de bureau et informatique, mobilier	278 724	31 145		309 869
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 036 032</b>	<b>1 419 794</b>		<b>16 434 779</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 184 729</b>	<b>1 509 921</b>		<b>17 673 602</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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>			58 518			81 617	-23 099
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations			91 155			7 411	83 745
Install. Tech.			104 236			52 007	52 229
Install. Gén.			167 498			51 335	116 164
Mat. Transp.							
Mat bureau			3 497			16 031	-12 534
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>			<b>366 387</b>			<b>126 783</b>	<b>239 604</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>			<b>424 905</b>			<b>208 400</b>	<b>216 505</b>

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

Rubrique	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 464 743	424 905	208 400	1 681 248
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 464 743</b>	<b>424 905</b>	<b>208 400</b>	<b>1 681 248</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	17 580	103 746	-213 379	334 707
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 271 204	335 563	393 527	1 213 240
Provisions pour impôts	2 364 813	98 110		2 462 923
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		47 000		47 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 653 597</b>	<b>584 420</b>	<b>180 149</b>	<b>4 057 870</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	257 944			257 944
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 411 131		1 411 130	
Dépréciations autres immobilis. financières	2 986 666	309 628	3 296 294	
Dépréciations stocks et en cours	1 150 025			1 150 025
Dépréciations comptes clients	172 730	53 229		225 959
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>5 978 495</b>	<b>362 857</b>	<b>4 707 424</b>	<b>1 633 927</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 096 835</b>	<b>1 372 182</b>	<b>5 095 972</b>	<b>7 373 045</b>
Dotations et reprises d'exploitation		480 675	1 804 657	
Dotations et reprises financières		466 602	3 082 915	
Dotations et reprises exceptionnelles		424 905	208 400	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	225 959	225 959	
Autres créances clients	10 308 634	10 308 634	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	374	374	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	862	862	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	415 681	415 681	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	283 483	283 483	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	15 658 210	15 658 210	
Débiteurs divers	9 943	9 943	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 903 147</b>		

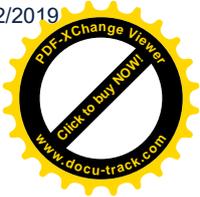
Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

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				
Personnel et comptes rattachés	1 298 597	1 298 597		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	903 681	903 681		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	59 728	59 728		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	41 463	41 463		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	19 664	19 664		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 323 134</b>			

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



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>				
4081000	Frs, FAR	1 528 826,38	1 924 765,77	-395 939,39
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>		<b>1 528 826,38</b>	<b>1 924 765,77</b>	<b>-395 939,39</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4281000	Personnel- Charges à payer	-56 912,56		-56 912,56
4282000	Dette provisionnée CP	473 010,66	437 303,39	35 707,27
4282200	Dette provisionnée RTT	32 111,73	1 846,00	30 265,73
4284000	Dette sur participation	280 058,47	528 962,15	-248 903,68
4284100	Intéressement	178 102,76	525,60	177 577,16
4286000	Provision Prime de 13è mois	76,83	65 000,00	-64 923,17
4286100	Provision Prime de juin	38 057,51	35 529,48	2 528,03
4286500	Provision pour bonus	149 898,30	265 824,00	-115 925,70
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	7 659,15	5 785,52	1 873,63
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 333 890,74</b>	<b>1 572 604,03</b>	<b>-238 713,29</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 862 717,12</b>	<b>3 497 369,80</b>	<b>-634 652,68</b>



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	108 921,29	78 288,56	30 632,73
4862000	CCAV assurances	20 814,56	19 128,96	1 685,60
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>129 735,85</b>	<b>97 417,52</b>	<b>32 318,33</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	-328 125,59	-972 437,29	644 311,70
4881010	Abt Impots	-9,00	-57 593,00	57 584,00
4881210	Abonnement ORGANIC	-20 817,00	-8 994,24	-11 822,76
4881310	Abt Assurance	-46 074,00		-46 074,00
4883110	Abt Forfait Social	7 123,26		7 123,26
4886003	Abt Divers	-15 000,00		-15 000,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-402 902,33</b>	<b>-1 039 024,53</b>	<b>636 122,20</b>



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4180000	Clients - FAE	88 500,00		88 500,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>88 500,00</b>		<b>88 500,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>88 500,00</b>		<b>88 500,00</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				



Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
-----------	----------	---------------	--------------------	------------------------	-------

**VALEUR D'ORIGINE**

AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					NEANT
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					

**VALEUR NETTE**

REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					NEANT
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					

REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					NEANT
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					

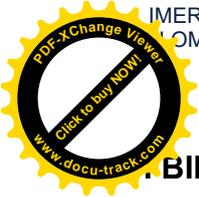
**VALEUR RESIDUELLE**

Montant pris en charge ds exerc.
----------------------------------





Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
NEANT	
<b>TOTAL</b>	



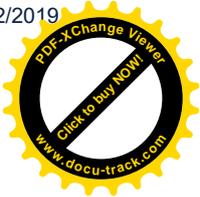
**BILAN - 2.1 TABLEAU DES CAPITAUX PROPRES**

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	31/12/2018	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
			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>566</b>	<b>0</b>	<b>566</b>	<b>0</b>
<b>Report à nouveau</b>		<b>-440</b>	<b>1 016</b>	<b>0</b>	<b>576</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>3 889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 365</b>
<b>Provisions règlementées</b>		<b>1 465</b>			<b>1 681</b>
	Amortissements dérogatoires	1 465	425	209	1 681
	<b>TOTAL</b>	<b>30 503</b>	<b>1 441</b>	<b>775</b>	<b>31 645</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 4365228 €

dont le résultat exceptionnel est de -4831742 Euros.

Ce résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	NOMINAL EN K€
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>359</b>
sur opérations de gestion	0
Produits sur exercice antérieur	0
PCEAC Immo. Corporelles	8
PCEAC Immo Financières	114
Produits exceptionnels divers	28
Reprise amort. Dérogatoire	209
transfert de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>5 190</b>
sur opérations de gestion	0
VCEAC Immo. Corporelles	23
VCEAC Immo. Financières	4 635
Dotation amort. Dérogatoire	425
Dotation Prov Exceptionnelles	107
<b>TOTAL</b>	<b>(4 831)</b>



## RESULTAT - 3.1 COMPOSITION DU CA

En Keuros	France	CEE	Export	Total
Ventes de marchandises	253	14 297	22 955	37 505
Production vendue	3 710	15 603	6 128	25 441
Prestations de services	61	-3	215	273
Produits divers	0	0		0
Managements fees	2 922		154	3 076
<b>TOTAL</b>	<b>6 946</b>	<b>29 897</b>	<b>29 452</b>	<b>66 295</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 31/12/2019 l'effectif de la société est de 114 personnes (49 ouvriers, 32 Etams, 33 Cadres).

### Fiscalité.

Le calcul de l'IS 2019 se décompose comme suit :

Le résultat fiscal est de 6 298 674 K€, le taux d'imposition de 28% puis 31 %.

Nature d'impôt :	Base		IS	
IS de 28% sur le résultat fiscal <500K€	500 000	K€	140 000	K€
IS de 31% sur le résultat fiscal au dela de 500K€	5 798 674	K€	1 797 589	K€
Contribution 3,3%			38 761	K€
<b>Total Impôt</b>			<b>1 976 350</b>	<b>K€</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.

# Imerys Refractory Minerals 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

---

## **RAPPORT DE GESTION SUR L'EXERCICE 2020** **ÉTABLI PAR LE PRÉSIDENT LE 5 MAI 2021 ET PRÉSENTÉ** **AUX ASSOCIÉS LE 31 MAI 2021**

Chers Associés,

Conformément aux dispositions de la loi et des statuts, il vous est rendu compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et soumis à votre approbation les comptes de cet exercice.

Nous vous proposons par ailleurs de procéder à une refonte des statuts afin d'y refléter les dernières évolutions législatives et réglementaires en matière de fonctionnement des sociétés par actions.

Les documents et informations prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

### **PRÉSENTATION DE L'ACTIVITÉ ET DES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE 2020**

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 s'élève à 55,9 millions d'euros contre 63.2 millions d'euros en 2019.

Tous les marchés finaux et ensembles géographiques du groupe Imerys auquel appartient la Société ont été touchés par la pandémie de Covid-19, causant un recul inédit et abrupt de l'activité. Conformément aux règles mises en place au sein du Groupe, la Société a rapidement réagi pour garantir la santé et la sécurité de ses collaborateurs, de leurs familles et de ses parties prenantes, en ajustant son activité de *production* aux variations voire à la baisse de la demande.

Le covid-19 a impacté le niveau des ventes de produits andalusite, en partie à cause de la baisse d'activité de nos clients, mais également à cause de problématiques de production en Afrique du Sud.

Les ventes de production ont reculé de 9%, à cause d'une demande en baisse et malgré des prix en hausse de 2%. La marge brute a quant à elle reculé de 7 points en raison d'une moindre absorption des coûts fixes liée à la baisse de ces volumes produits.

Concernant l'activité de vente de marchandises, les ventes en tonnage ont reculé de 23%, en raison d'une demande en baisse mais surtout d'une production inférieure à l'année précédente en raison de facteurs externes tels que des coupures électriques ainsi que de fermetures temporaires d'usine à cause en raison de confinements. La marge a quant à elle reculé de 2 points en raison de prix d'achats en hausse malgré une parité EURZAR favorable.

Le résultat d'exploitation s'élève à -1,3 millions d'euros contre 7 millions d'euros l'année précédente.

Le résultat financier s'évalue à 0,970 millions d'euros contre 4,1 millions d'euros l'année précédente.

Le résultat exceptionnel 2020 s'établit à -0,1 millions d'euros contre -4,8 millions d'euros en 2019.

De fait, l'exercice 2020 enregistre un résultat négatif de -0,5 millions d'euros, contre +4,3 millions d'euros à la clôture de l'exercice 2019.

## **ENVIRONNEMENT**

Notre politique environnementale se décline de la manière suivante :

- (a) identifier les risques environnementaux sur le site, les éliminer partout où cela est possible ou, pour le moins, en limiter leurs impacts potentiels. Cela concerne principalement les domaines suivants :
- la neutralisation des eaux. L'exploitation en carrière nécessite une évacuation continue des eaux d'exhaure. Au contact du minerai fraîchement excavé, l'eau de ruissellement déjà naturellement acide dans la région va accroître son acidité. Des installations de traitement des eaux permettent de rejeter au milieu naturel une eau répondant parfaitement aux obligations fixées à l'entreprise.
  - le traitement des déchets stériles. Pour minimiser la génération d'eaux acides par percolation au travers des verses de stériles rocheux, ces verses sont progressivement recouvertes d'une couche à forte imperméabilité, elle-même ensuite recouverte de terre végétale et replantée.
  - le réaménagement des zones exploitées. Un plan de réaménagement sur 30 ans du site est régulièrement actualisé. Son but est de s'assurer que toutes les zones sont progressivement remises en état, c'est-à-dire chaque fois que cela est possible, rebouchées, engazonnées et replantées.
- (b) assurer la conformité avec les législations et réglementations applicables sur le site, et décliner les politiques et procédures IMERYS.
- (c) améliorer de manière continue notre comportement environnemental par un système de gestion des risques approprié.
- (d) mener des audits périodiques pour contrôler la conformité du site avec les lois et règlements, et mesurer l'amélioration de notre comportement.

### Objectifs 2021 :

Mesurer l'ensemble de nos impacts sur le milieu extérieur : Surveiller notre environnement à travers des études et partenariats avec les associations locales

Améliorer l'ensemble de nos procédés sur le traitement des eaux : Réaliser des projets sur la réduction de nos impacts.

## **ACTIVITÉ RECHERCHE & DÉVELOPPEMENT**

L'activité Recherche & Développement est réalisée au niveau du Groupe Imerys.

## **DÉPENSES ET CHARGES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code s'élèvent à un montant global de 19 729 €.

## PERSPECTIVES 2021

En ce début d'année 2021, même si la reprise économique se renforce globalement, l'environnement de marché reste incertain, avec la persistance de la pandémie de la Covid-19.

Pour notre part, L'activité commerciale de ce début 2021 est marquée par une reprise forte de la demande, avec une hausse de 12% des volumes vendus sur les produits fabriqués à Glomel ainsi que sur les produits négoce d'Afrique du Sud, par rapport à la même période de 2020.

Les prix de vente sont stables.

Les rendements de l'usine en ce début d'année 2021 sont satisfaisants et l'usine fonctionne en nombre d'équipes maximum, avec en conséquence des volumes produits en hausse de 16% et une marge brute en hausse de 10 points, dans un contexte de relative stabilité des coûts (énergie).

Malgré une parité ZAR/EUR favorable, la rentabilité de l'activité de négoce de produits sud-africains se dégrade par rapport à l'an dernier à cause de coûts de production supérieurs en Afrique du Sud, se traduisant par des prix d'achat en hausse.

### DÉLAIS DE PAIEMENT DES CLIENTS ET FOURNISSEURS

En application des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 I du Code de commerce, le tableau suivant présente le nombre et le montant total hors taxes des factures reçues et émises, échues et non réglées à la date de clôture de l'exercice :

	Article D. 441-4 I 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-4 I 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	305					558	341					227
Montant total des factures concernées TTC) (en milliers d'euros)	794	4418	-5	11	123	5340	8373	687	275	-248	534	1248
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice (en %)												
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice (en %)												
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre de factures exclues												
Montant total des factures exclues												
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 433-1 du Code de commerce)</b>												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels :						Délais contractuels :					
	Délais légaux :						Délais légaux :					

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice 2020 tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de (531 990) €. Nous vous proposons d'affecter cette perte au compte « report à nouveau » qui serait ramené de 68 929 € à (463 062) €.

Il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices précédents sont les suivants :

Exercices	2019	2018	2017
Dividende par action	3,50 € <sup>(1)</sup>	2,47 € <sup>(1)</sup>	4,60 € <sup>(1)</sup>
Nombre d'actions rémunérées	1 392 040	1 392 040	1 392 040

<sup>(1)</sup> dividende éligible à l'abattement de 40 % mentionné au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

## RENOUVELLEMENT DU MANDAT DU PRÉSIDENT

Le mandat de Président de M. Philippe BOURG arrivant à expiration à l'issue de la présente Assemblée Générale, il est proposé de le renouveler pour la durée statutaire d'une année, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale appelée, en 2022, à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

## COMMISSARIAT AUX COMPTES

Les mandats de Commissaires aux comptes titulaire et suppléant de la Société, exercés respectivement par les cabinets Deloitte & Associés et BEAS, ont été renouvelés en 2020. Conformément au délai légal, ces mandats expireront à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer, en 2026, sur la gestion et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

## RÉPARTITION DU CAPITAL

Au 31 décembre 2020, le capital social de la Société s'élevait à 20 880 600 euros. Il était divisé en 1 392 040 actions de 15 euros de valeur nominale chacune, réparties comme suit :

MIRCAL	1 392 039 actions
PARIMETAL	1 action

Aucun changement n'est intervenu depuis cette date.

## CONVENTION RÉGLEMENTÉES

Aucune convention relevant de l'article L. 277-10 n'a été conclue au cours de l'exercice 2020.

## REFONTE DES STATUTS

Une étude des statuts de la Société a été menée à la suite des évolutions législatives et réglementaires de ces dernières années en matière de fonctionnement, de contrôle et de gouvernance des sociétés par actions. A la suite de cette étude, il est apparu opportun de procéder à une refonte de ces statuts.

Il vous est ainsi proposé de simplifier, modifier ou compléter les dispositions relatives au fonctionnement de la Société, de ses organes de gestion et de contrôle, ainsi que celles relatives aux prises de décisions des organes sociaux. Dans un souci de simplification, nous proposons d'adopter dans sa globalité le texte des nouveaux statuts (dont un projet est annexé au présent rapport) étant précisé qu'aucune modification n'a été apportée aux dispositions des statuts actuels relatives à la forme, la dénomination, le siège, l'objet, la durée, les apports et le capital de la Société, ces dispositions étant ainsi reprises à l'identique dans la nouvelle rédaction soumise à votre approbation.

Le Commissaire aux comptes relate dans son rapport général, l'accomplissement de sa mission. Les résolutions soumises aux Associés résultent des propositions contenues dans le présent rapport.

Le Président  
Philippe BOURG

## **Bilans financiers de 2018 à 2020**

---

Désignation de l'entreprise : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise 0043 Quai de Grenelle 75015 Paris 15e		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 4 1 4 6 3 5 3 6 7 0 0 0 4 1			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, 31122018		N-1 31122017				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2				
		Net 3		Net 4				
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		<b>AA</b>						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	5 437	AC	5 437		
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 261 873	AG	1 134 619	127 253	175 285
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	266 583	AK	266 583		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 146 047	AO	537 395	1 608 651	1 741 916
		Constructions	AP	4 827 659	AQ	3 532 155	1 295 504	869 459
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 915 635	AS	4 936 599	1 979 036	2 031 647
		Autres immobilisations corporelles	AT	10 376 564	AU	6 029 882	4 346 682	3 531 100
		Immobilisations en cours	AV	2 106 058	AW		2 106 058	1 954 249
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	1 411 131	CV	1 411 130		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF	2 992 001	BG	2 986 665	5 335	5 335	
Autres immobilisations financières*		BH	7 850	BI		7 850	7 350	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>32 316 843</b>	<b>BK</b>	<b>20 840 469</b>	<b>11 476 373</b>	<b>10 316 346</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 853 484	BM	1 129 986	2 723 498	2 401 978
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 325 000	BS		1 325 000	938 059
		Marchandises	BT	2 257 845	BU	20 037	2 237 807	1 863 957
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	46 467	BW		46 467		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	12 801 398	BY	172 730	12 628 668	12 666 516
		Autres créances (3)	BZ	19 237 040	CA		19 237 040	20 266 229
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
Disponibilités		CF	2 300 900	CG		2 300 900	1 083 811	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	97 417	CI		97 417	113 744	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>41 919 554</b>	<b>CK</b>	<b>1 322 754</b>	<b>40 596 799</b>	<b>39 334 296</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	17 580			17 580	272 910	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>74 253 978</b>	<b>IA</b>	<b>22 163 224</b>	<b>52 090 754</b>	<b>49 923 553</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		<b>CR</b>		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise		SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL		Néant	*
				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 20 880 600 .....)	DA	20 880 600	20 880 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 054 641	2 054 641	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	2 088 060	2 088 060	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	565 609	565 609	
	Report à nouveau	DH	( 440 503)	4 424 665	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	3 889 073	1 538 214	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	1 464 742	1 382 110	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	30 502 223	32 933 901	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	17 579	288 909	
	Provisions pour charges	DQ	3 636 017	3 397 139	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	3 653 596	3 686 049	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	19 663		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	10 777 695	9 147 081	
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 804 128	2 282 310	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	527 332	387 998	
Autres dettes	EA	431 590	391 855		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 039 024	972 140	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	17 599 436	13 181 387		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	335 497	122 214	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	52 090 754	49 923 553		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	137 847	FB	34 465 453	FC	34 603 300	31 786 220	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	3 790 884	FE	21 118 372	FF	24 909 256	23 010 927
			FG	6 982 173	FH	410 560	FI	7 392 733	7 779 251
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 910 904	FK	55 994 386	FL	66 905 291	62 576 399	
	Production stockée*				FM	386 941	10 157		
	Production immobilisée*				FN	7 825	28 291		
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	301 103	230 174		
	Autres produits (1) (11)				FQ	15 935	24 236		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	67 617 096	62 869 259	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	28 520 745	25 678 344		
	Variation de stock (marchandises)*				FT	( 373 850)	( 295 771)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3 490 362	3 616 066		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	( 180 364)	( 409 051)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	19 419 980	19 442 981		
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	661 185	710 371		
	Salaires et traitements*				FY	5 046 215	5 441 527		
	Charges sociales (10)				FZ	2 416 996	2 508 868		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	1 501 480	1 299 353		
			- dotations aux provisions*		GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		54 361		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	259 876	39 222		
	Autres charges (12)				GE	105 234	40 230		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	60 867 861	58 126 504		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	6 749 234	4 742 755		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	96 303	66 039		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	104	16 324		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	401 214	527 781		
	Différences positives de change				GN	( 155 322)	22 182		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	342 299	632 327		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	468 710	313 721		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	56 092	29 340		
	Différences négatives de change				GS	( 373 435)	708 998		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	151 367	1 052 060		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	190 932	( 419 732)		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	6 940 166	4 323 022		

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

Désignation de l'entreprise		SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		12 432		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	16 216	20 531		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	236 025	228 108		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	252 241	261 072		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	( 3 921)	52 432		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	40 495	2 387 815		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	318 657	295 421		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	355 231	2 735 670		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 102 989)	( 2 474 597)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	531 509	162 372		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 416 593	147 838		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	68 211 636	63 762 660		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	64 322 562	62 224 446		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	3 889 073	1 538 214		
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	9 839	10 199	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		12 433	
	(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		31 355		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	96 407	82 365		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 709	2 987		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	27 159	7 650		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	186 511	128 918		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(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		
Dotation/Reprise Amortissement Dérogatoire			318 657	236 025		
VCEAC / PCEAC Immobilisations corporelles			40 495	16 216		
VCEAC / PCEAC Immobilisations financières						
Autres charges / produits exceptionnels			( 3 921)			
Abandon de créances antérieures à l'exercice						
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		
Régularisation FAR exercice antérieur						
Acomptes versés non facturés						
Régularisation CCA Assurances années antérieures						

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

Désignation de l'entreprise SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	5 437	D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	1 468 951	KE		KF	59 505	
CORPORELLES	Terrains					KG	2 500 892	KH		KI	392 456	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	2 182 753	KK		KL	94 792	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	2 104 615	KQ		KR	445 499	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	6 682 272	KT		KU	279 051	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	7 646 071	KW		KX	1 414 633	
		Matériel de transport*				KY	926 989	KZ		LA	131 064	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	300 354	LC		LD	23 052	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	1 954 249	LI		LJ	151 808	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	24 298 198	LO		LP	2 932 357	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	1 411 131	8V		8W	
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT	2 676 525	IU		IV	323 326		
TOTAL IV					LQ	4 087 657	LR		LS	323 326		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	29 860 245	ØH		ØJ	3 315 189		
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		3		4		
						1		2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ	5 437	DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	1 528 457	LW		
CORPORELLES	Terrains					IP	747 302	LX	2 146 047	LY		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	2 277 545	MB			
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME			
	Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG	2 550 114	MH			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT	45 688	MJ	6 915 635	MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers				IU		MM	9 060 704	MN		
		Matériel de transport				IV	65 600	MP	992 453	MQ		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	323 406	MT		
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW			
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ	2 106 058	NA		
Avances et acomptes					NC		ND		NE			
TOTAL III					IV	747 302	NG	111 288	NH	26 371 965		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7		
	Autres participations					IO		ØX	1 411 131	ØY		
	Autres titres immobilisés					II		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	2 999 852	2F		
TOTAL IV					I3		NJ	4 410 983	NK			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	747 302	ØK	111 288	ØL	32 316 843	ØM	

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Cegid Group

Désignation de l'entreprise <u>SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL</u>										Néant <input type="checkbox"/> *				
<b>CADRE A</b>														
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>														
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY 5 437			EL			EM			EN 5 437		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE 1 035 722			PF 107 537			PG			PH 1 143 259		
Terrains			PI 758 976			PJ 235 361			PK 456 942			PL 537 395		
Constructions	Sur sol propre		PM 1 458 965			PN 63 348			PO			PQ 1 522 313		
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU		
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV 1 958 943			PW 50 897			PX			PY 2 009 841		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ 4 650 624			QA 331 663			QB 45 688			QC 4 936 599		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD 4 367 145			QE 620 373			QF			QG 4 987 519		
	Matériel de transport		QH 734 916			QI 53 826			QJ 25 104			QK 763 638		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL 240 252			QM 38 472			QN			QO 278 724		
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT		
<b>TOTAL III</b>			QU 14 169 825			QV 1 393 942			QW 527 736			QX 15 036 031		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>			ØN 15 210 985			ØP 1 501 480			ØQ 527 736			ØR 16 184 729		
<b>CADRE B</b>														
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>														
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7		N8		P6 65 835		P7		P8		P9 122 274		Q1 ( 56 439)	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Ins. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7 62 182		S8		S9		T1 38 667		T2 23 514
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5 114 958		T6		T7		T8 38 685		T9 76 273	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3 49 423		U4		U5		U6 7 746		U7 41 677
	Matériel de transport	U8		U9		V1 16 483		V2		V3		V4 22 105		V5 ( 5 622)
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8 9 774		V9		W1		W2 6 545		W3 3 229
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
<b>TOTAL III</b>	X2		X3		X4 252 821		X5		X6		X7 113 750		X8 139 071	
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>	NL						NM						NO	
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	NP		NQ		NR 318 657		NS		NT		NU 236 025		NV 82 632	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	318 657		Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	236 025		Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	82 632	
<b>CADRE C</b>														
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>				Montant net au début de l'exercice				Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler										Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations										SP		SR		

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMELNéant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC					
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF					
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI					
	Amortissements dérogatoires	3X	1 382 110	TM	318 657	TN	236 025	TO	1 464 742	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	<b>TOTAL I</b>	3Z	1 382 110	TS	318 657	TT	236 025	TU	1 464 742	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	16 000	4B		4C	16 000	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	272 909	4U		4V	255 330	4W	17 579	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	1 190 327	4Y	101 875	4Z	20 998	5A	1 271 204	
	Provisions pour impôts (1)	5B	2 206 812	5C	158 001	5D		5E	2 364 813	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	3 686 049	TV	259 876	TW	292 328	TX	3 653 596		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A	257 943	6B		6C		6D	257 943
		– corporelles	6E		6F		6G		6H	
		– titres mis en équivalence	02		03		04		05	
		– titres de participation	9U	1 411 130	9V		9W		9X	1 411 130
		– autres immobilisations financières (1)*	06	2 663 839	07	468 710	08	145 884	09	2 986 665
	Sur stocks et en cours	6N	693 081	6P		6R	( 456 942)	6S	1 150 024	
	Sur comptes clients	6T	250 323	6U		6V	77 593	6W	172 730	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	<b>TOTAL III</b>	7B	5 276 319	TY	468 710	TZ	( 233 465)	UA	5 978 495	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	10 344 479	UB	1 047 244	UC	294 888	UD	11 096 835	
Dont dotations et reprises	– d'exploitation		UE	259 876	UF	114 591				
	– financières		UG	468 710	UH	( 55 728)				
	– exceptionnelles		UJ	318 657	UK	236 025				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					<b>10</b>					

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

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

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





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)		UP	2 992 001	UR	2 992 001	US				
	Autres immobilisations financières		UT	7 850	UV	7 850	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	178 360		178 360					
	Autres créances clients		UX	12 623 037		12 623 037					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée* U0 )		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéficies		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	372 093		372 093				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC	18 864 546		18 864 546					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	400		400					
	Charges constatées d'avance		VS	97 417		97 417					
<b>TOTAUX</b>			VT	35 135 708	VU	35 135 708	VV				
RENOIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
			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		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	10 777 695		10 777 695						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 472 443		1 472 443						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	962 201		962 201						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéficies		8E	1 975 872		1 975 872					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	387 825		387 825					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	5 785		5 785					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	527 332		527 332						
Groupe et associés (2)		VI	19 663		19 663						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	431 590		431 590						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	1 039 024		1 039 024						
<b>TOTAUX</b>			VY	17 599 436	VZ	17 599 436					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 31122018					
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>			<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>						
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA	3 889 074		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	17 732	XE	23 803	
		Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG			6 071
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) )	RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	1 087 728	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	1 083 807	
	Amendes et pénalités	WJ	( 3 921)	Charges financières (art. 212 bis) *	XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7		2 416 593	
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7			
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					I8	
- imposées au taux de 0 %					ZN				
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme					WN		
		- Plus-values soumises au régime des fusions					WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)							XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	635 640	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage							Y3		
						<b>TOTAL I</b>	WR	8 048 918	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>			<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>						
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *							WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)							WU	262 648	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					WV		
		- imposées au taux de 0 %					WH		
		- imposées au taux de 19%					WP		
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW		
		- imputées sur les déficits antérieurs					XB		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*							WZ		
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation							2A	XA	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.						ZY		
	Majoration d'amortissement*						XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		XF	
		Pôle de compétitivité hors CICE ( 44 undecies)	L6		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3			
Zone franche urbaine -TE ( 44 octies, octies A)		ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	1F				
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)							XS		
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement		X9	Créance dégagee par le report en arriere de déficit		ZI	XG	693 965
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y2		
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>						<b>TOTAL II</b>	XH	956 613	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)		XI	7 092 306	XJ	
				déficit (II moins I)					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL		XL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*									
RÉSULTAT FISCAL				BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	7 092 306	XO	

**ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL**

**N° 2058-A**  
1 / 1

Désignation

SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL  
414635367 IS1

31/12/2018

**I - REINTEGRATIONS DIVERSES**

<b>I - REINTEGRATIONS DIVERSES</b>		Exercice N
	Libellé	Montant
	Gain latent de change 2018	335 497
	Perte latente de change 2017	272 910
	Dépenses de dons et Mécénat 2018	27 231



Désignation de l'entreprise <u>SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		<b>K4</b>	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		<b>K5</b>	
Déficits reportables (différence K4-K5)		<b>K6</b>	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)		<b>YJ</b>	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		<b>YK</b>	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>er</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice		<b>ZT</b>	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>er</sup> bis Al. 2 du CGI *		<b>ZV</b>	<b>ZW</b>
Provisions pour risques et charges *			
Provision pour risque de change		<b>8X</b>	<b>8Y</b>
Provision IFC		<b>8Z</b>	<b>9A</b>
Provision pour risques de non recouvrement de prêt		<b>9B</b>	<b>9C</b>
Provisions pour dépréciation *			
		<b>9D</b>	<b>9E</b>
		<b>9F</b>	<b>9G</b>
		<b>9H</b>	<b>9J</b>
Charges à payer			
Participation		<b>9K</b>	<b>9L</b>
Organic		<b>9M</b>	<b>9N</b>
		<b>9P</b>	<b>9R</b>
		<b>9S</b>	<b>9T</b>
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		<b>YN</b>	<b>YO</b>
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

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

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

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

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



Désignation de l'entreprise : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL						Néant <input type="checkbox"/> *
<b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>						
Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①		Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1	Granulomètre 23032001	45 689		45 689	
	2	Tonne à eau 05102014	8 000		4 422	3 578
	3	Broyeur VTN VF 33 21122015	57 600		20 682	36 918
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*			
Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
			19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1					
	2	417	( 3 161)	( 3 161)		
	3		( 36 918)	( 36 918)		
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+			
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice				
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme				
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *				
	<b>CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨</b>		( 40 079)			
	<b>CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩</b>		(A)	(B) (ventilation par taux)	(C)	
<b>CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪</b>						



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

Désignation de l'entreprise : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

Néant  \*

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

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies-0* bis du CGI) ❶ \*.

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) ❶ \*.

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

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

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

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❺	Solde des moins-values à reporter col ❷ = ❷ + ❸ + ❹ - ❺ - ❻
	À 19 %, 16,5 % <sup>(1)</sup> ou à 15 % ❷	À 19% ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❸	À 19% ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> bis du CGI) ❹	À 15 % Ou À 16,5 % <sup>(1)</sup> ❺		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

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

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL		Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : .....01.01.2018..... et clos le : .....31.12.2018.....		Durée en nombre de mois <input type="text" value="12"/>		
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>				
Effectifs moyens du personnel	YP	112.00		
Dont apprentis	YF	1.00		
Dont handicapés	YG	1.00		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL			
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>				
<b>I Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	66 905 291		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	159 036		
TOTAL 1		OX	67 064 327	
<b>II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>				
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	15 935		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	7 825		
Subventions d'exploitation reçues	OF			
Variation positive des stocks	OD	4 237 774		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	27 406		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT			
TOTAL 2		OM	4 288 940	
<b>III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>				
Achats	ON	34 004 091		
Variation négative des stocks	OQ	3 296 618		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	17 426 997		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ			
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	105 234		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY			
TOTAL 3		OJ	54 832 940	
<b>IV Valeur ajoutée produite</b>				
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		OG	16 520 327
<b>V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF).	SA	16 520 327		
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>				
<b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.</b>				
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX			
Effectifs au sens de la CVAE	EY			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX			
Période de référence	GY	0 1 / 0 1 / 2 0 1 8	GZ	3 1 / 1 2 / 2 0 1 8
Date de cessation	HR			

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

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)1  
1 (1)Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 31122018

N° SIRET 4 1 4 6 3 5 3 6 7 0 0 0 4 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

ADRESSE (voie) 0043 Quai de Grenelle

CODE POSTAL 75015

VILLE Paris 15e

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 392 040

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

**I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique SA Dénomination MIRCAL  
 N° SIREN (si société établie en France) 333160620 % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 1 392 039  
 Adresse : N° 0043 Voie 0043 QUAI DE GRENELLE  
 Code Postal 75015 Commune PARIS Pays

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

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

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

**II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

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

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

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

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

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

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

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

1
1

 (1) Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122018

N° SIRET 4 1 4 6 3 5 3 6 7 0 0 0 4 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

ADRESSE (voie) 0043 Quai de Grenelle

CODE POSTAL 75015 VILLE Paris 15e

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 1

Forme juridique SA Dénomination MINERA MONTPARNASSE

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00

Adresse : N° Voie 0000 MIGUEL DASSO 180.0F207

Code Postal 27 Commune LIMA Pays PE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Cegid Group

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

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







## SUIVI DES INTERETS DUS A DES SOCIETES LIEES DIFFERES EN APPLICATION DE L'ARTICLE 212 DU CGI

Dénomination de la société

SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

31/12/2018

Adresse

0043 Quai de Grenelle

75015 Paris 15e

Numéro SIRET

41463536700041

### I - QUOTITÉ D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS AU TITRE DE L'EXERCICE

Intérêts déductibles (Cf. I de l'article 212) versés à des entreprises liées ou rémunérant des emprunts garantis par des sociétés liées au titre de l'exercice	a	2 709
Moyenne des sommes mises à disposition par des entreprises liées au titre de l'exercice	b	
Montant des capitaux propres au début ou à la fin de l'exercice	c	30 502 223
Ratio d'endettement = $a \times (1,5 \times c/b)$	d	
Résultat courant avant impôts de l'exercice	e	6 529 605
Dotations aux amortissements de l'exercice et quote-part de loyer de crédit-bail prise en compte dans le prix de levée d'option	f	1 501 480
Ratio de couverture d'intérêts = $25\% \times (e + f + a)$	g	2 008 448
Ratio d'intérêts servis par les entreprises liées (montant des intérêts dus par les entreprises liées)	h	96 407
Montant le plus élevé des trois ratios (d ou g ou h)	i	2 008 448
<b>Fraction d'intérêts différés au titre de l'exercice = <math>a - i</math> (si <math>j &lt; 150\,000\,€</math> indiquer 0)</b>	j	

### II - SUIVI DES INTERETS DIFFERES

Stock d'intérêts différés à l'ouverture de l'exercice	Créés au titre du dernier exercice clos	k	
	Créés antérieurement au dernier exercice clos	l	
Montant de la décote = $l \times 5\%$		m	
Stock d'intérêts différés restant à imputer après décote à l'ouverture de l'exercice = $k + l - m$		n	
Plafond d'intérêts différés imputables au titre de l'exercice = $g - a$		o	2 005 739
Montant d'intérêts différés issus d'exercices antérieurs et imputés au titre de l'exercice		p	
Stock d'intérêts différés à la clôture de l'exercice = $n + j - p$		q	

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD**  
2019

Exercice ouvert le	01012018	et clos le	31122018		Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe					Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case <input type="checkbox"/>						
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>						

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL	75015 Paris 15e
SIRET	4 1 4 6 3 5 3 6 7 0 0 0 4 1
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
0043 Quai de Grenelle	
75015 Paris 15e	

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	01011998
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	
SA IMERYS	
0043 0043 Quai de Grenelle	
75015 Paris 15e	
SIRET	5 6 2 0 0 8 1 5 1 0 0 1 1 9

B ACTIVITE	
Activités exercées	Négoce et extraction de minerais
Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)			
<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable à 33,1/3 % ou à 31%	7 092 306	Bénéfice imposable à 28%
	Bénéfice imposable à 15%		Déficit
<b>2 Plus-values</b>	PV à long terme imposables à 15%		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15%
	PV à long terme imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%
	Autres PV imposables à 19%		PV exonérées art. 238 <i>quindecies</i>
<b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>			
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i>	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes	<input type="checkbox"/>
		Zones franches urbaines	<input type="checkbox"/>
		Territoire entrepreneur, art 44 <i>octies</i> A	<input type="checkbox"/>
		Pôle de compétitivité	<input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i>	<input type="checkbox"/>	Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 <i>sexdecies</i>	<input type="checkbox"/>
		Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i>	<input type="checkbox"/>
		Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
		Zone de Restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i>	<input type="checkbox"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	<input type="checkbox"/>
		Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	<input type="checkbox"/>
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> Dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/> Dans le secteur du logement social, art. 244 quater X <input type="checkbox"/>			

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4	
1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 <i>quinquies</i> C), cocher la case <input type="checkbox"/>	
2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :	
3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 <i>quinquies</i> C-I-2), cocher la case <input type="checkbox"/> dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :	

G COMPTABILITE INFORMATISEE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? NON Si oui, indication du logiciel utilisé :	

Viseur conventionné <input type="checkbox"/>	Visa : CGA <input type="checkbox"/>
Nom, adresse, téléphone, Télécopie	
- du comptable : .....	
0043 75015 Paris 15e	Tél : 02 96 57 70 60
- du conseil : .....	
Tél :	
- du CGA ou du viseur conventionné : .....	
Tél :	
- N° d'agrément : .....	



RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2018 ou exercice

Désignation de l'entreprise SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

du 01012018

Adresse 0043 Quai de Grenelle 75015 Paris 15e

au 31122018

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1	M LEITZ Laurent Directeur commercial Europe				0052 0052 Rue de la Chapelle 59600 ELESMES			
2	M PARTE Alan Directrice des opérations				0001 0001 rue de la Tourelle 92100 BOULOGNE BILLANCOURT			
3	M VEYRE DE SORAS Foucauld Directeur des ressources humaines				0012 0012 Impasse du Grand Mont 78530 BUC			
4	M FESARD Laurent Responsable des opérations				0008 0008 Rue Bellamer 56520 GUIDEL			
5	MME TASSO Stéphanie Directrice Logistique				0003 0003 Rue Jules Simon 75015 PARIS			
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	193 829		2 911		196 740	55 699	8 682	261 121
2	169 230		1 957		171 187	52 137	6 855	230 179
3	143 306		1 814		145 120	18 243	7 254	170 617
4	108 334		1 854		110 188	1 175	7 397	118 760
5	106 987				106 987	11 184		118 171
6								
7								
8								
9								
10								
**	721 686		8 536		730 222	138 438	30 188	898 848

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 65 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		
Total		

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice 2018.. (total col. 9 + total col. 10) ⑩	898 848	- de l'exercice 2018.. ⑩	
- de l'exercice précédent ⑩	897 455	- de l'exercice précédent ⑩	546 192
Nom et qualité du signataire MME LEPROVOST Clara Responsable Comptable		À Paris 15e , le 29042019	
		Signature ,	

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

## REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL  
414635367 IS1

Au titre de l'année N

31/12/2018

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

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

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE

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

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

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

Crédit d'impôt	Montant

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

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

--

### III – CAS PARTICULIERS

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

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ  
COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

N° SIRET : 41463536700041

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : Direction des grandes entreprises  
8 0000 DIRECTION DES GRANDES ENTREPRI  
93505 Pantin

Exercice du : 01012018 au : 31122018

Néant  \*

I - RÉINTÉGRATIONS		Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	3 889 074
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)			E 2	4 159 844
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI			E 9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A			Z 7	
		TOTAL I	E 3	8 048 918
II - DÉDUCTIONS		Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4	
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)			E 5	1 035 613
Déductions des intérêts différés selon l'article 212 du CGI, nés pendant la période d'appartenance au groupe			E X	
Plus-values nettes à long terme	• imposées au taux de 19 %		E Y	
	• imposées au taux de 15 %		E 6	
	• imposées au taux de 0 %		E Z	
	• imputées sur les moins-values nettes à long terme		E 7	
	• imputées sur les déficits antérieurs		E 8	
	• autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 E, 210 F <sup>(1)</sup> , 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)		I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL		TOTAL II	F 1	1 035 613
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2	7 013 305	
	Déficit (II-I)	F 3		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F 4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F 6		
Résultat fiscal	Bénéfice	F 8	7 013 305	
	Déficit	F 9		

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

1) Le taux réduit d'impôt sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1er janvier 2012.

**RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS**  
**ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS**  
**ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME**  
**COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT**

N° 2058 Bbis  
2019

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : Direction des grandes entreprises  
8 0000 DIRECTION DES GRANDES ENTREPRI  
93505 Pantin

Exercice du : 01012018 au : 31122018

Néant  \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19%	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS *		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	M5	
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	
Déficits nés au titre de l'exercice	H8	
Total des déficits restant à reporter	H9	

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 Bbis déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME						
Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
	À 19 % ou à 15 %	À 16,5 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies -0 et 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1)			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N			(2)			
			(3)			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1		(2)			
			(3)			
	N - 2		(2)			
			(3)			
	N - 3		(2)			
			(3)			
	N - 4		(2)			
			(3)			
	N - 5		(2)			
			(3)			
N - 6		(2)				
		(3)				
N - 7		(2)				
		(3)				
N - 8		(2)				
		(3)				
N - 9		(2)				
		(3)				
N - 10		(2)				
		(3)				

(1) L'article 219 I-a sexies-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites.

(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotés (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI).

(3) Moins-values à long terme relevant de l'article 219 I-a sexies-0 du CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n° 2058-not-sd et la notice 2032-sd.

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT  
ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME  
POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.  
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société.)

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble)

Néant  \*

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : 0000 Rue Courtois 8 Rue Courtois 93505 Pantin

SIRET Société intégrée : 41463536700041

Exercice du : 01012018 au : 31122018

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions		
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	41 695 607	CB			
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD					
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 al. 3 du CGI)			CE			
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG			
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI)	CH		CJ			
Dotations aux amortissements exceptionnels (art. 39 quinquies A 2 du CGI) pour des opérations intra-groupe	CK					
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art.217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL					
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN			
Quote-part de frais et charges relative aux plus et moins-values de cession de titres de participation non prise en compte pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 2 du CGI)			CO			
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV			
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP					
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) (1) (2)	CR		CS			
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT					
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU					
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW			
<b>TOTAL</b>	<b>CX</b>	<b>41 695 607</b>	<b>CY</b>			
<b>BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)</b>	<b>CZ</b>	<b>41 695 607</b>	<b>DA</b>			
<b>B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME</b>	Cessions d'immobilisations					
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
	Taux de 19 % (5)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (4)	Taux de 19 % (5)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (4)
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nettes d'ensemble	BT	B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société du groupe et reprises correspondantes	BU	C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus et moins-values nettes soumis au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8	C9	A3	DI	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) (1)	BW	DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY	D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ	D9	EA	A7	EB	EC
SOUS TOTAL	BS	ED	EE	A8	EF	EG
TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %	BR			A9		
TOTAL plus-values (ED - EF) ou moins-values (EF - ED) taux de 15 %		B7			B6	
TOTAL plus-values (3) (EE - EG) ou moins-values (EG - EE) taux de 0 %			B5			B4
<b>C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %</b>						
Plus-values à 19 % (art. 210 E, 210 F (6), 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)			B3			

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.

(2) Y compris les amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.

(3) A l'exception, pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2006, de la quote part relative aux dividendes versés au cours du premier exercice d'appartenance au groupe de la société distributrice.

(4) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007.

(5) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

(6) Le taux réduit d'impôts sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.

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

**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS  
ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION  
DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE  
DE LA FUSION OU DE LA SCISSION DE LA SOCIÉTÉ MEMBRE**

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.  
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée sera jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble)

Néant \*

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : Direction des grandes entreprises

SIRET Société intégrée : 41463536700041 0000 Rue Courtois 8 Rue Courtois

93505 Pantin

Exercice du : 01012018 au : 31122018

A - RÉSULTAT				Bénéfice et réintégrations			Déficit et déductions								
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe				FA			FB								
Réintégration des abandons de créances, subventions directes et indirectes				FD			FE								
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe							FZ								
Autres régularisations (à détailler)				FG			FH								
<b>TOTAL</b>				FK			FL								
BÉNÉFICE (2) FK - FL				FM			FN								
<b>B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME</b>				Cessions d'immobilisations											
				Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions								
				Taux de 19 % (3)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (1)	Taux de 19 % (3)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (1)						
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe				GB		F2		F3		GF		F4		F5	
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'art. 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (2)								F6		GG		F7		F8	
Autres régularisations (à détailler)				GC		F9		G1		GH		G2		G3	
Sous total				GD		G4		G5		GI		G6		G7	
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19 %				GE						GJ					
Total Plus-values (2) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15 %						E8						E6			
Total Plus-values (2) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0 %								E7						E5	

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007.

(2) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission.

(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

**FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RÉSULTATS  
ET DES PLUS-VALUES NETTES À LONG TERME  
POUR L'IMPUTATION DES DÉFICITS ET MOINS-VALUES  
ANTÉRIEURS A L'ENTRÉE DANS LE GROUPE**

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SAS IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

N° SIRET : 41463536700041

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : Direction des grandes entreprises  
8 Rue Courtois  
93500 PANTIN

Exercice du : 01012018 au : 31122018

Néant  \*

<b>Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)</b>	<b>19 % <sup>(1)</sup></b>	<b>15 %</b>	<b>0 %</b>
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise 1			
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession 2			
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport 3			
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI 4			
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : 1 - (2 + 3) + 4 5			
<b>Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)</b>			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A ligne XI) ( ou déficit : 2058 A ligne XJ) 6			
Abandons de créances et subventions directes et indirectes 7			
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession 8			
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport 9			
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport 10			
Réévaluations libres 11			
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI 12			
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : 6 - (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12 13			

(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière cotées, pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

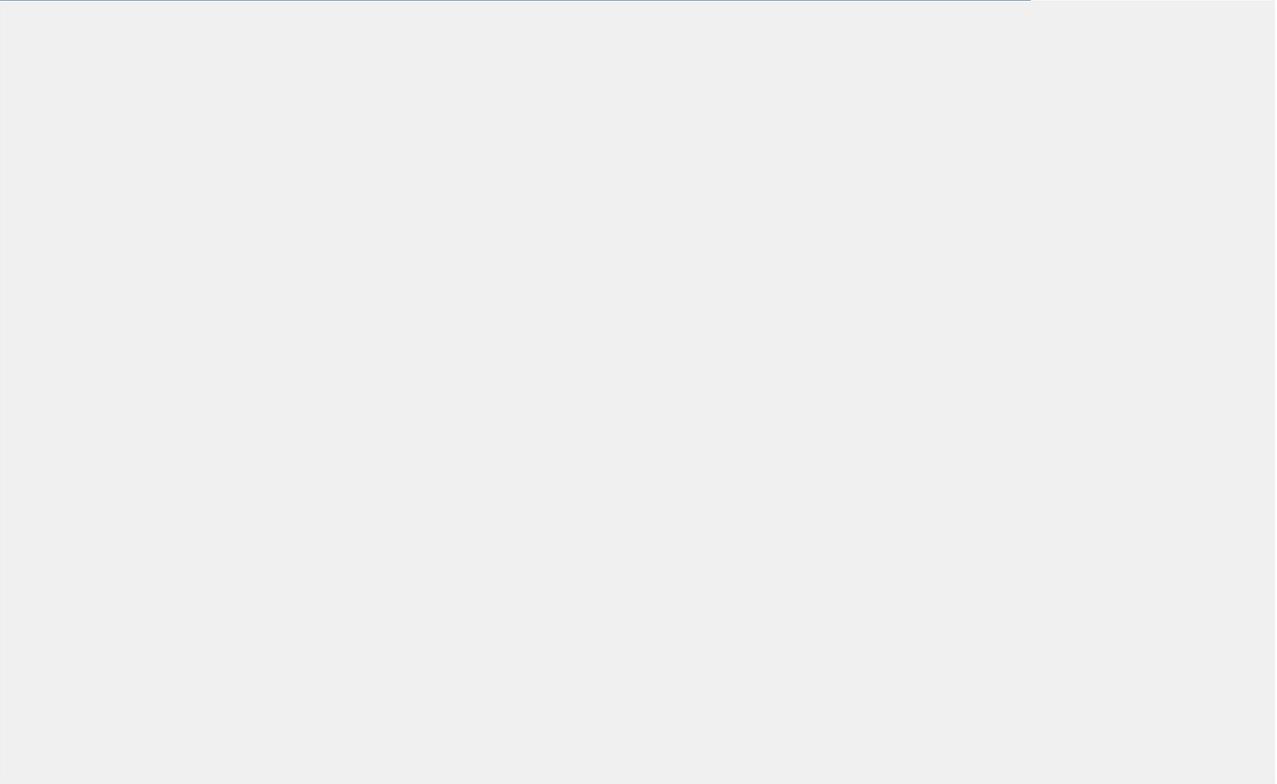
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

**IMERYS REFRACTORY MINERALS  
GLOMEL**

**43 Quai de Grenelle**

**75015 PARIS 15E**

*Comptes au 31/12/2019*



## - 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
Engagements de crédit-bail	41
Engagements financiers donnés et reçus	42
Dettes garanties par des sûretés réelles	43
CAPITAUX PROPRES	44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45
ANNEXE COMPLEMENTAIRE	46

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	5 437	5 437		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 336 131	1 224 746	111 385	127 254
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	266 584	266 584		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	2 842 806	719 603	2 123 203	1 608 652
Constructions	5 402 400	3 661 008	1 741 391	1 295 504
Installations techniques, matériel, outillage	7 373 554	5 278 365	2 095 189	1 979 036
Autres immobilisations corporelles	12 570 923	6 775 802	5 795 121	4 346 682
Immobilisations en cours	1 348 967		1 348 967	2 106 059
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 336		5 336	5 336
Autres immobilisations financières	18 851		18 851	7 851
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 170 988</b>	<b>17 931 546</b>	<b>13 239 442</b>	<b>11 476 374</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	3 877 707	1 129 987	2 747 721	2 723 498
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 397 505		1 397 505	1 325 000
Marchandises	2 047 180	20 038	2 027 142	2 237 807
Avances et acomptes versés sur commandes	1 036		1 036	46 468
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	10 534 594	225 959	10 308 635	12 628 668
Autres créances	16 516 161		16 516 161	19 237 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	206 830		206 830	2 300 900
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	129 736		129 736	97 418
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>34 710 748</b>	<b>1 375 984</b>	<b>33 334 765</b>	<b>40 596 800</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	79 377		79 377	17 580
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 961 114</b>	<b>19 307 530</b>	<b>46 653 584</b>	<b>52 090 754</b>

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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 )		565 609
Report à nouveau	575 841	-440 504
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>4 365 228</b>	<b>3 889 074</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 681 248	1 464 743
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>31 645 618</b>	<b>30 502 224</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	334 707	17 580
Provisions pour charges	3 723 163	3 636 017
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 057 870</b>	<b>3 653 597</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 )		19 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 098 412	10 777 695
Dettes fiscales et sociales	2 360 382	4 804 129
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	578 868	527 333
Autres dettes	255 352	431 591
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	328 126	1 039 025
<b>DETTES</b>	<b>10 621 140</b>	<b>17 599 436</b>
Ecarts de conversion passif	328 956	335 497
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 653 584</b>	<b>52 090 754</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	253 650	37 251 453	37 505 103	34 603 301
Production vendue de biens	3 710 527	21 730 688	25 441 215	24 909 257
Production vendue de services	3 138 295	211 297	3 349 592	7 392 734
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>7 102 472</b>	<b>59 193 437</b>	<b>66 295 909</b>	<b>66 905 291</b>
Production stockée			72 505	386 941
Production immobilisée				7 825
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			96 697	301 103
Autres produits			1 188 061	15 935
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>67 653 173</b>	<b>67 617 096</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 708 855	28 520 746
Variation de stock (marchandises)			210 665	-373 850
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 404 256	3 490 363
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-183 932	-180 365
Autres achats et charges externes			18 011 378	19 419 980
Impôts, taxes et versements assimilés			766 268	661 186
Salaires et traitements			5 168 503	5 046 216
Charges sociales			2 144 511	2 416 997
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 509 921	1 501 480
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			53 229	
Dotations aux provisions			-19 854	259 876
Autres charges			695 826	105 234
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>60 469 625</b>	<b>60 867 862</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 183 548</b>	<b>6 749 234</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			187 512	96 303
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				104
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 452 095	401 215
Différences positives de change			-972 622	-155 323
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 666 985</b>	<b>342 299</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			371 425	468 711
Intérêts et charges assimilées			38 221	56 092
Différences négatives de change			-872 585	-373 436
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>-462 940</b>	<b>151 367</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>4 129 924</b>	<b>190 932</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>11 313 472</b>	<b>6 940 166</b>

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 403	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121 982	16 217
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	208 401	236 025
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>358 785</b>	<b>252 242</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44	-3 922
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 658 578	40 496
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	531 905	318 657
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 190 528</b>	<b>355 231</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-4 831 742</b>	<b>-102 989</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	191 025	531 509
Impôts sur les bénéfices	1 925 477	2 416 594
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>71 678 942</b>	<b>68 211 637</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>67 313 714</b>	<b>64 322 563</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>4 365 228</b>	<b>3 889 074</b>

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
2010000	Frais d'établissement	5 437,33	5 437,33	
<b>Total 2050/AB - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>5 437,33</b>	<b>5 437,33</b>	
2801000	amort frais établissement	-5 437,33	-5 437,33	
<b>Total 2050/AC - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>-5 437,33</b>	<b>-5 437,33</b>	
<b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
2050000	Logiciels, licences	1 336 130,98	1 261 873,88	74 257,10
<b>Total 2050/AF - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>1 336 130,98</b>	<b>1 261 873,88</b>	<b>74 257,10</b>
2805000	Amortis. Logiciels, Licences	-1 224 746,44	-1 134 619,94	-90 126,50
<b>Total 2050/AG - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>-1 224 746,44</b>	<b>-1 134 619,94</b>	<b>-90 126,50</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>111 384,54</b>	<b>127 253,94</b>	<b>-15 869,40</b>
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
2080000	Autres immos incorporelles	266 583,74	266 583,74	
<b>Total 2050/AJ - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>266 583,74</b>	<b>266 583,74</b>	
2808000	amortis autres immo incorporel	-8 640,00	-8 640,00	
2908000	Dépréciation immo incorporelle	-257 943,74	-257 943,74	
<b>Total 2050/AK - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>-266 583,74</b>	<b>-266 583,74</b>	
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>111 384,54</b>	<b>127 253,94</b>	<b>-15 869,40</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
2111000	Terrains	1 813 639,49	1 597 689,49	215 950,00
2111110	Terrains de carrières-Tréfond	5 015,37	5 015,37	
2114000	Terrains de gisement	589 770,94	543 342,44	46 428,50
2124100	Aménagement carrières	434 380,68		434 380,68
<b>Total 2050/AN - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>2 842 806,48</b>	<b>2 146 047,30</b>	<b>696 759,18</b>
2811400	amort terrains gisement	-535 045,12	-533 629,28	-1 415,84
2812410	Amort. aménagt terrains	-180 791,52		-180 791,52
2812500	Amort. terrains	-3 766,25	-3 766,25	
<b>Total 2050/AO - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-719 602,89</b>	<b>-537 395,53</b>	<b>-182 207,36</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>		<b>2 123 203,59</b>	<b>1 608 651,77</b>	<b>514 551,82</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
2131110	Constructions industrielles	2 248 432,60	2 249 179,60	-747,00
2131500	Constructions non indust.	28 365,56	28 365,56	
2135100	Agencement inst. sur CI	3 098 000,26	2 522 513,14	575 487,12
2137000	Agencement inst. sur CNI	27 601,30	27 601,30	
<b>Total 2050/AP - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>5 402 399,72</b>	<b>4 827 659,60</b>	<b>574 740,12</b>
2813111	Amort. constr. industrielles	-1 548 529,64	-1 515 699,70	-32 829,94
2813150	Amort. constr. non industriel	-7 803,62	-6 614,02	-1 189,60

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
2813510	Amort. agencement CI	-2 077 073,77	-1 982 240,12	-94 833,65
2813700	Amort. Agencement CNI	-27 601,29	-27 601,29	
<b>Total 2050/AQ - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-3 661 008,32</b>	<b>-3 532 155,13</b>	<b>-128 853,19</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>		<b>1 741 391,40</b>	<b>1 295 504,47</b>	<b>445 886,93</b>
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
2154000	Matériel & outillage	6 485 734,68	6 100 713,63	385 021,05
2154100	Matériel de laboratoire	458 109,58	422 224,66	35 884,92
2155000	Outillage	233 017,96	196 005,55	37 012,41
2157000	Agencet aménagt mat.et outil.	196 691,29	196 691,29	
<b>Total 2050/AR - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>7 373 553,51</b>	<b>6 915 635,13</b>	<b>457 918,38</b>
2815400	Amort. matériels	-4 584 472,59	-4 294 503,77	-289 968,82
2815410	Amort. matériel labo.	-322 321,07	-287 322,39	-34 998,68
2815500	Amort. outillage	-174 880,21	-158 081,79	-16 798,42
2815700	Amort. Agencet divers	-196 691,08	-196 691,08	
<b>Total 2050/AS - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-5 278 364,95</b>	<b>-4 936 599,03</b>	<b>-341 765,92</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>		<b>2 095 188,56</b>	<b>1 979 036,10</b>	<b>116 152,46</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
2181000	inst.générales et agencet diver	10 966 894,26	9 060 704,75	1 906 189,51
2182000	Matériel de chantier	1 020 099,65	845 216,02	174 883,63
2182500	Matériel de transport	254 017,26	147 237,26	106 780,00
2184000	Matériel & mobilier de bureau	329 911,76	323 406,52	6 505,24
<b>Total 2050/AT - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>12 570 922,93</b>	<b>10 376 564,55</b>	<b>2 194 358,38</b>
2818100	amortissement inst.géné.et amé	-5 661 191,05	-4 987 519,31	-673 671,74
2818200	Amort. matériel de chantier	-683 558,80	-642 930,06	-40 628,74
2818250	Amort. matériel de transport	-121 183,35	-120 708,42	-474,93
2818400	Amort. matériel & mobilier bur	-309 869,15	-278 724,47	-31 144,68
2880000	Amort. Abonnement	0,22	0,22	
<b>Total 2050/AU - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-6 775 802,13</b>	<b>-6 029 882,04</b>	<b>-745 920,09</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>5 795 120,80</b>	<b>4 346 682,51</b>	<b>1 448 438,29</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
2315000	Immo en cours	1 348 967,32	2 106 058,78	-757 091,46
<b>Total 2050/AV - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>1 348 967,32</b>	<b>2 106 058,78</b>	<b>-757 091,46</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>1 348 967,32</b>	<b>2 106 058,78</b>	<b>-757 091,46</b>
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
2880000	Amort. Abonnement	0,22	0,22	
<b>Total 2050/ay - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>0,22</b>	<b>0,22</b>	
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>		<b>0,22</b>	<b>0,22</b>	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>13 103 871,89</b>	<b>11 335 933,85</b>	<b>1 767 938,04</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
2611000	Titres de participation non co		1 411 131,27	-1 411 131,27

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>Total 2050/CU - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>1 411 131,27</b>	<b>-1 411 131,27</b>
2961000	Prov. sur titres de participat		-1 411 130,99	1 411 130,99
<b>Total 2050/CV - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>-1 411 130,99</b>	<b>1 411 130,99</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>			<b>0,28</b>	<b>-0,28</b>
<b>PRETS</b>				
2748020	Autres prêts	5 335,72	5 335,72	
2748065	Minera Montparnas sac		2 986 665,78	-2 986 665,78
<b>Total 2050/BF - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 335,72</b>	<b>2 992 001,50</b>	<b>-2 986 665,78</b>
2974802	Dépréciation prêt Minéra		-2 986 665,78	2 986 665,78
<b>Total 2050/BG - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>-2 986 665,78</b>	<b>2 986 665,78</b>
<b>TOTAL PRETS</b>		<b>5 335,72</b>	<b>5 335,72</b>	
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
2751000	Dépôts	18 850,50	7 850,50	11 000,00
<b>Total 2050/BH - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>18 850,50</b>	<b>7 850,50</b>	<b>11 000,00</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>18 850,50</b>	<b>7 850,50</b>	<b>11 000,00</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>24 186,22</b>	<b>13 186,50</b>	<b>10 999,72</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS</b>				
3110000	Stock terrains PréExploitation	115 692,36	115 692,36	
3120000	Stock terrains Exploitation	6 742,04	6 742,04	
3130000	Stock Frais de découverte	2 052 081,61	2 052 081,61	
3211000	Magasin, matières premières	1 703 191,38	1 678 968,91	24 222,47
<b>Total 2050/BL - STOCKS</b>		<b>3 877 707,39</b>	<b>3 853 484,92</b>	<b>24 222,47</b>
3911000	Conso Stocks PréExploitation	-111 192,36	-111 192,36	
3913000	Conso Frais de découverte	-1 018 794,39	-1 018 794,39	
<b>Total 2050/BM - STOCKS</b>		<b>-1 129 986,75</b>	<b>-1 129 986,75</b>	
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS</b>		<b>2 747 720,64</b>	<b>2 723 498,17</b>	<b>24 222,47</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
3500000	Stock Produits finis	1 397 505,00	1 325 000,00	72 505,00
<b>Total 2050/BR - STOCKS</b>		<b>1 397 505,00</b>	<b>1 325 000,00</b>	<b>72 505,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>1 397 505,00</b>	<b>1 325 000,00</b>	<b>72 505,00</b>
<b>MARCHANDISES</b>				
3700000	Stock marchandises	2 047 180,12	2 257 845,12	-210 665,00
<b>Total 2050/BT - STOCKS</b>		<b>2 047 180,12</b>	<b>2 257 845,12</b>	<b>-210 665,00</b>
3970000	Provision stock marchandises	-20 037,91	-20 037,91	
<b>Total 2050/BU - STOCKS</b>		<b>-20 037,91</b>	<b>-20 037,91</b>	
<b>TOTAL MARCHANDISES</b>		<b>2 027 142,21</b>	<b>2 237 807,21</b>	<b>-210 665,00</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>6 172 367,85</b>	<b>6 286 305,38</b>	<b>-113 937,53</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>				
4091000	Fournisseurs avances et acompt	1 035,36	29 020,36	-27 985,00
4092000	Fournisseurs immos acomptes		17 447,60	-17 447,60
<b>Total 2050/BV - AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>		<b>1 035,36</b>	<b>46 467,96</b>	<b>-45 432,60</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>		<b>1 035,36</b>	<b>46 467,96</b>	<b>-45 432,60</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>		<b>1 035,36</b>	<b>46 467,96</b>	<b>-45 432,60</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4110000	Collectif Clients	5 744 179,79	6 556 897,96	-812 718,17
4111000	Collectif Clients Interco	4 475 954,62	6 066 139,78	-1 590 185,16
4160000	Clients douteux	225 959,35	178 360,40	47 598,95
4180000	Clients - FAE	88 500,00		88 500,00
<b>Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>10 534 593,76</b>	<b>12 801 398,14</b>	<b>-2 266 804,38</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>10 534 593,76</b>	<b>12 801 398,14</b>	<b>-2 266 804,38</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
4910000	Prov. créances douteuses	-225 958,95	-172 730,10	-53 228,85
<b>Total 2050/BY - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>-225 958,95</b>	<b>-172 730,10</b>	<b>-53 228,85</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-225 958,95</b>	<b>-172 730,10</b>	<b>-53 228,85</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>10 308 634,81</b>	<b>12 628 668,04</b>	<b>-2 320 033,23</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>PERSONNEL</b>				
4210000	Rémunérations dues	33,70		33,70
4250000	Avances sur salaires	340,00		340,00
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>373,70</b>		<b>373,70</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>373,70</b>		<b>373,70</b>
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>				
4371300	IREC retraite	861,78		861,78
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>861,78</b>		<b>861,78</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>		<b>861,78</b>		<b>861,78</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
4440000	Impôt sur les bénéfices	415 681,10		415 681,10
4451000	TVA déductible ES	83 571,96	44 946,76	38 625,20
4456610	TVA déd.CEE PREST	11 926,38	12 159,80	-233,42
4456630	TVA déd.CEE ACHATS	273,78	10 435,10	-10 161,32
4456650	TVA déd.Hors CEE ACHATS	28 529,52	2 284,01	26 245,51
4456700	Crédit de TVA à reporter	54 260,80	54 087,39	173,41
4458300	Remboursement de TVA demandé	52 101,00		52 101,00
4458600	TVA sur FNP	136 391,86	248 180,80	-111 788,94
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>782 736,40</b>	<b>372 093,86</b>	<b>410 642,54</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>782 736,40</b>	<b>372 093,86</b>	<b>410 642,54</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
4511000	C/C IMERYS	6 435 372,29	14 017 565,70	-7 582 193,41
4511100	C/C IMERYS USD	9 220 333,41	4 840 292,22	4 380 041,19
4511110	C/C IMERYS ZAR	2 504,68	6 689,05	-4 184,37
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>15 658 210,38</b>	<b>18 864 546,97</b>	<b>-3 206 336,59</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>15 658 210,38</b>	<b>18 864 546,97</b>	<b>-3 206 336,59</b>
<b>CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>				
4281000	Personnel- Charges à payer	56 912,56		56 912,56
4700000	Attente	9 942,53	400,00	9 542,53
4883110	Abt Forfait Social	7 123,26		7 123,26
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>73 978,35</b>	<b>400,00</b>	<b>73 578,35</b>
<b>TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>		<b>73 978,35</b>	<b>400,00</b>	<b>73 578,35</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>16 516 160,61</b>	<b>19 237 040,83</b>	<b>-2 720 880,22</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS A L'ENCAISSEMENT</b>				
5110000	Effets à l'encaissement	42 299,16		42 299,16
5120000	BNP Quimper	1 135,08	728,57	406,51
5120040	Natixis	157 432,79	1 377 646,57	-1 220 213,78
5120041	Natixis USD	5 954,63	922 515,87	-916 561,24
5120042	Natixis ZAR	8,23	9,10	-0,87
5120130	Banque USD rem doc	0,01	0,01	
<b>Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>206 829,90</b>	<b>2 300 900,12</b>	<b>-2 094 070,22</b>
<b>TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT</b>		<b>206 829,90</b>	<b>2 300 900,12</b>	<b>-2 094 070,22</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>206 829,90</b>	<b>2 300 900,12</b>	<b>-2 094 070,22</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	108 921,29	78 288,56	30 632,73
4862000	CCAV assurances	20 814,56	19 128,96	1 685,60
<b>Total 2050/CH - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>129 735,85</b>	<b>97 417,52</b>	<b>32 318,33</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>129 735,85</b>	<b>97 417,52</b>	<b>32 318,33</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>				
4761000	Diff.conv Actif.Diminution Cré	27 546,37	2 935,88	24 610,49
4762000	Dif.Conv. Actif Augmentation Det	51 830,71	14 644,54	37 186,17
<b>Total 2050/CN - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>79 377,08</b>	<b>17 580,42</b>	<b>61 796,66</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>		<b>79 377,08</b>	<b>17 580,42</b>	<b>61 796,66</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>209 112,93</b>	<b>114 997,94</b>	<b>94 114,99</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>46 653 584,11</b>	<b>52 090 754,56</b>	<b>-5 437 170,45</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
1000000	Capital	20 880 600,00	20 880 600,00	
<b>Total 2051/DA - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>20 880 600,00</b>	<b>20 880 600,00</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>20 880 600,00</b>	<b>20 880 600,00</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
1041000	Prime d'émission	1 400 000,00	1 400 000,00	
1043000	Prime d'apport	654 641,76	654 641,76	
<b>Total 2051/DB - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>2 054 641,76</b>	<b>2 054 641,76</b>	
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>2 054 641,76</b>	<b>2 054 641,76</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
1061100	Réserve légale	2 088 060,00	2 088 060,00	
<b>Total 2051/DD - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>2 088 060,00</b>	<b>2 088 060,00</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>2 088 060,00</b>	<b>2 088 060,00</b>	
<b>AUTRES RESERVES</b>				
1068800	Réserves diverses		565 609,44	-565 609,44
<b>Total 2051/DG - CAPITAUX PROPRES</b>			<b>565 609,44</b>	<b>-565 609,44</b>
<b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>			<b>565 609,44</b>	<b>-565 609,44</b>
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
1100000	Report à nouveau	575 840,71	-440 503,95	1 016 344,66
<b>Total 2051/DH - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>575 840,71</b>	<b>-440 503,95</b>	<b>1 016 344,66</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>575 840,71</b>	<b>-440 503,95</b>	<b>1 016 344,66</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 365 228,07	3 889 073,82	476 154,25
<b>Total 2051/DI - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>4 365 228,07</b>	<b>3 889 073,82</b>	<b>476 154,25</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>4 365 228,07</b>	<b>3 889 073,82</b>	<b>476 154,25</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
1450000	Amortissements dérogatoires	1 681 247,63	1 464 742,84	216 504,79
<b>Total 2051/DK - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>1 681 247,63</b>	<b>1 464 742,84</b>	<b>216 504,79</b>
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>1 681 247,63</b>	<b>1 464 742,84</b>	<b>216 504,79</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>31 645 618,17</b>	<b>30 502 223,91</b>	<b>1 143 394,26</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
1515100	Provisions pour risque de chan	334 706,59	17 579,92	317 126,67
<b>Total 2051/DP - PROVISIONS</b>		<b>334 706,59</b>	<b>17 579,92</b>	<b>317 126,67</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>334 706,59</b>	<b>17 579,92</b>	<b>317 126,67</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
1530000	Prov. charges de retraite	739 712,04	710 706,73	29 005,31
1531000	Médailles du travail	473 528,00	560 497,34	-86 969,34
1540000	Prov Indemn fin de Contrat	47 000,00		47 000,00

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
1550000	Provisions pour charges restru	60 000,00		60 000,00
1551000	Prov. réhabilitation	1 274 802,00	1 236 692,00	38 110,00
1552000	Prov. démantèlement	1 128 121,00	1 128 121,00	
<b>Total 2051/DQ - PROVISIONS</b>		<b>3 723 163,04</b>	<b>3 636 017,07</b>	<b>87 145,97</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>3 723 163,04</b>	<b>3 636 017,07</b>	<b>87 145,97</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>4 057 869,63</b>	<b>3 653 596,99</b>	<b>404 272,64</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>				
4511120	C/C IMERYS GBP	46,95	46,95	
4511200	C/C SCEA	19 616,90	19 616,90	
<b>Total 2051/DV - EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>19 663,85</b>	<b>19 663,85</b>	
<b>TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>		<b>19 663,85</b>	<b>19 663,85</b>	
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>19 663,85</b>	<b>19 663,85</b>	
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4010000	Collectif Fournisseurs	2 236 109,02	2 109 396,56	126 712,46
4011000	Collectif Fournisseurs Interco	3 333 476,70	6 743 533,06	-3 410 056,36
<b>Total 2051/DX - FOURNISSEURS</b>		<b>5 569 585,72</b>	<b>8 852 929,62</b>	<b>-3 283 343,90</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>5 569 585,72</b>	<b>8 852 929,62</b>	<b>-3 283 343,90</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
4081000	Frs, FAR	1 528 826,38	1 924 765,77	-395 939,39
<b>Total 2051/DX - FOURNISSEURS</b>		<b>1 528 826,38</b>	<b>1 924 765,77</b>	<b>-395 939,39</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>1 528 826,38</b>	<b>1 924 765,77</b>	<b>-395 939,39</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>7 098 412,10</b>	<b>10 777 695,39</b>	<b>-3 679 283,29</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
4210005	Solde tout compte	675,43	675,43	
4211000	Remboursement frais	28 552,95	37 550,04	-8 997,09
4212000	Provision Heures Recup.	29 999,42	39 150,43	-9 151,01
4221000	Comité entreprise	144 965,61	60 077,15	84 888,46
4281000	Personnel- Charges à payer	-56 912,56		-56 912,56
4282000	Dette provisionnée CP	473 010,66	437 303,39	35 707,27
4282200	Dette provisionnée RTT	32 111,73	1 846,00	30 265,73
4284000	Dette sur participation	280 058,47	528 962,15	-248 903,68
4284100	Intéressement	178 102,76	525,60	177 577,16
4286000	Provision Prime de 13è mois	76,83	65 000,00	-64 923,17
4286100	Provision Prime de juin	38 057,51	35 529,48	2 528,03
4286500	Provision pour bonus	149 898,30	265 824,00	-115 925,70
<b>Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 298 597,11</b>	<b>1 472 443,67</b>	<b>-173 846,56</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 298 597,11</b>	<b>1 472 443,67</b>	<b>-173 846,56</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
4311000	URSSAF	493 282,35	531 520,64	-38 238,29
4371200	Retraite	77 384,39	59 440,20	17 944,19
4371410	Winterthur prévoyance	22 153,64		22 153,64
4371600	Mutuelle DIOT	35 661,29		35 661,29
4373000	Construction	22 494,41	42 068,78	-19 574,37
4373100	Apprentissage	1 203,69	34 201,69	-32 998,00
4373200	Formation Professionnelle	19 673,74	63 142,56	-43 468,82
4382000	CH.S/PROVISION CP	230 892,57	230 892,57	
4382200	CH.S/HEURES A RECUPER	935,32	935,32	
<b>Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>903 681,40</b>	<b>962 201,76</b>	<b>-58 520,36</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>903 681,40</b>	<b>962 201,76</b>	<b>-58 520,36</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
4421100	Prélèvement à la source	33 804,08		33 804,08
4440000	Impôt sur les bénéfices		1 975 872,30	-1 975 872,30
4452000	TVA Due CEE 19.6 %	12 200,16	22 594,90	-10 394,74
4452010	TVA Due HORS CEE 19.6 %	28 529,52	2 284,01	26 245,51
4455100	TVA à payer		340 000,00	-340 000,00
44551DE	TVA à décaisser Allemagne	18 998,48	22 946,68	-3 948,20
4486000	Etat, autre charge à payer	7 659,15	5 785,52	1 873,63
<b>Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>101 191,39</b>	<b>2 369 483,41</b>	<b>-2 268 292,02</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>101 191,39</b>	<b>2 369 483,41</b>	<b>-2 268 292,02</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 303 469,90</b>	<b>4 804 128,84</b>	<b>-2 500 658,94</b>
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>				
<b>FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>				
4040000	Fournisseurs d'immo.	578 867,89	527 332,55	51 535,34
<b>Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>578 867,89</b>	<b>527 332,55</b>	<b>51 535,34</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>		<b>578 867,89</b>	<b>527 332,55</b>	<b>51 535,34</b>
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>578 867,89</b>	<b>527 332,55</b>	<b>51 535,34</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
4670000	Commissions agents	140 814,49	403 187,88	-262 373,39
4675000	Créditeurs divers	12 974,00	28 403,08	-15 429,08
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>153 788,49</b>	<b>431 590,96</b>	<b>-277 802,47</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>153 788,49</b>	<b>431 590,96</b>	<b>-277 802,47</b>
<b>DU SUR VALEURS MOBILIERES NON LIB</b>				
4511120	C/C IMERYS GBP	46,95	46,95	
4511200	C/C SCEA	19 616,90	19 616,90	
4881010	Abt Impots	9,00	57 593,00	-57 584,00
4881210	Abonnement ORGANIC	20 817,00	8 994,24	11 822,76
4881310	Abt Assurance	46 074,00		46 074,00
4886003	Abt Divers	15 000,00		15 000,00

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>101 563,85</b>	<b>86 251,09</b>	<b>15 312,76</b>
<b>TOTAL DU SUR VALEURS MOBILIERES NON LIB</b>		<b>101 563,85</b>	<b>86 251,09</b>	<b>15 312,76</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>255 352,34</b>	<b>517 842,05</b>	<b>-262 489,71</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	328 125,59	972 437,29	-644 311,70
<b>Total 2051/EB - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>328 125,59</b>	<b>972 437,29</b>	<b>-644 311,70</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>328 125,59</b>	<b>972 437,29</b>	<b>-644 311,70</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>				
4771000	Diff.Conv Passif Augment.Créan	71,91	223 504,30	-223 432,39
4772000	Diff.Conv Passif Diminution De	328 883,80	111 993,02	216 890,78
<b>Total 2051/ED - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>328 955,71</b>	<b>335 497,32</b>	<b>-6 541,61</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		<b>328 955,71</b>	<b>335 497,32</b>	<b>-6 541,61</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>657 081,30</b>	<b>1 307 934,61</b>	<b>-650 853,31</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>46 616 335,18</b>	<b>52 110 418,19</b>	<b>-5 494 083,01</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
6070081	Achat de marchandises	28 397 426,41	28 214 538,10	182 888,31
6087100	Frais de stockage	180 424,70	173 081,71	7 342,99
6087200	Broyage et transformation	131 004,12	133 125,87	-2 121,75
<b>Total 2052/FS - ACHATS</b>		<b>28 708 855,23</b>	<b>28 520 745,68</b>	<b>188 109,55</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>28 708 855,23</b>	<b>28 520 745,68</b>	<b>188 109,55</b>
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>				
6037081	Var.stocks marchandises	210 665,00	-373 850,00	584 515,00
<b>Total 2052/FT - ACHATS</b>		<b>210 665,00</b>	<b>-373 850,00</b>	<b>584 515,00</b>
<b>TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		<b>210 665,00</b>	<b>-373 850,00</b>	<b>584 515,00</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
6022100	Achats stockés	3 404 256,07	3 485 981,87	-81 725,80
6026180	Emballages		4 380,70	-4 380,70
<b>Total 2052/FU - ACHATS</b>		<b>3 404 256,07</b>	<b>3 490 362,57</b>	<b>-86 106,50</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>3 404 256,07</b>	<b>3 490 362,57</b>	<b>-86 106,50</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
6032031	Var.stocks acide soude chimie	264 331,38	248 483,32	15 848,06
6032032	Var.stocks ferro magnétique	53 810,62	46 031,55	7 779,07
6032033	Var.stocks réactifs de flottat	173 789,73	164 507,55	9 282,18
6032034	Var.stocks autres réactifs pla	19 808,44	8 821,36	10 987,08
6032037	Var.stocks Blindages	366 404,56	429 041,43	-62 636,87
6032038	Var.stocks fourn.GE	72 579,40	40 787,29	31 792,11
6032043	Var.stocks bandes	183 069,01	253 462,24	-70 393,23
6032045	Var.stocks Fourn.exploitation	93 673,61	98 816,86	-5 143,25
6032047	Var.stocks boulets	131 190,43	120 557,68	10 632,75
6032048	Var.stocks lubrifiants	69 333,57	67 944,78	1 388,79
6032054	Var.stocks Fourn Ent Véhicules	41 757,55	67 210,05	-25 452,50
6032055	Var.stocks carburants	491 068,12	451 409,95	39 658,17
6032057	Var.stocks toiles_cribles	94 877,79	99 372,41	-4 494,62
6032059	Var.stocks entretien, abord, b		94,83	-94,83
6032067	Var.stocks autres fourn. entre	644 857,23	695 929,62	-51 072,39
6032080	Var.stocks emballages	514 288,01	504 147,26	10 140,75
6032100	Variation de stocks magasin	-3 398 771,44	-3 476 983,17	78 211,73
<b>Total 2052/FV - ACHATS</b>		<b>-183 931,99</b>	<b>-180 364,99</b>	<b>-3 567,00</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>-183 931,99</b>	<b>-180 364,99</b>	<b>-3 567,00</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>32 139 844,31</b>	<b>31 456 893,26</b>	<b>682 951,05</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
6061045	Eau_Huiles_Graisse	14 626,76	14 169,00	457,76
6061050	Electricité	1 047 850,84	401 213,42	646 637,42
6061055	Carburants	5 580,57	8 452,57	-2 872,00
6061056	Gaz	1 233 045,80	800 363,71	432 682,09

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
6063031	Acide_Soude	19 792,66	21 030,78	-1 238,12
6063033	Réactif Flottation	-0,01	0,01	-0,02
6063034	Autres rÚactifs Platine		-431,95	431,95
6063037	Blindages	2 150,20	12 260,74	-10 110,54
6063038	Fournitures gros entretien	97 999,70	76 503,00	21 496,70
6063043	Bandes	10 967,39	40 138,01	-29 170,62
6063045	Achats fournitures	110 398,70	83 674,18	26 724,52
6063048	Achats lubrifiants	462,84	433,00	29,84
6063057	Toiles_Cribles	3 317,00	4 010,52	-693,52
6063067	Autres fournitures d'entretien	152 579,76	91 654,08	60 925,68
6063080	Achats emballages	20 384,38	24 015,04	-3 630,66
6064045	Fournitures de bureau	48 618,94	43 369,97	5 248,97
6068045	Autres fournitures d'exploitat	46 275,85	53 441,96	-7 166,11
6068049	Achat explosifs	396 939,17	318 685,03	78 254,14
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>3 210 990,55</b>	<b>1 992 983,07</b>	<b>1 218 007,48</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>3 210 990,55</b>	<b>1 992 983,07</b>	<b>1 218 007,48</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
6110000	Sous traitance groupe	44 064,00	33 999,92	10 064,08
6110060	Manutention	370 248,16	364 069,93	6 178,23
6110070	Contrôle, inspection	29 590,77	28 379,48	1 211,29
6110087	Sous traitance	469 897,18	217 300,42	252 596,76
6132046	Locations immobilières	157 213,43	213 124,56	-55 911,13
6135046	Locat mobilières longue durée	738 691,22	955 578,38	-216 887,16
6136046	Loc. mobilières courte durée	279 811,13	8 469,83	271 341,30
6152059	Entretien bâtiments et abords	110 641,30	62 186,81	48 454,49
6155039	Prestations gros entretien	211 210,20	250 886,76	-39 676,56
6155041	Entretien sous traitance		1 800,05	-1 800,05
6155054	Fournitures d'entretien	409 079,88	413 358,98	-4 279,10
6155069	Prestations d'entretien	104 392,88	124 828,92	-20 436,04
6156042	Contrats de maintenance	262 130,49	392 491,39	-130 360,90
6156054	Contrats de maint. Engins de C	90 153,67		90 153,67
6160010	Assurance maritime	5 000,00	4 783,05	216,95
6160020	Assurances	105 708,78	53 724,58	51 984,20
6161020	Assurance COFACE	17 980,62	28 282,90	-10 302,28
6170051	Etudes et recherches	64 717,97	53 222,95	11 495,02
6181045	Documentation	5 213,16	5 812,84	-599,68
6185051	Frais de colloques,séminaires	2 848,15	5 075,52	-2 227,37
6211009	Personnel intérimaire	953 013,90	895 947,22	57 066,68
6214009	Personnel dÚtachÚ ou prÚtÚ		-9 042,56	9 042,56
6216009	Personnel détaché Groupe	1 008 491,84	4 746 872,15	-3 738 380,31
6222061	Commissions sur ventes	1 425 201,71	1 208 724,24	216 477,47
6226000	Honoraires Groupe	1 039 228,99	352 285,33	686 943,66
6226068	Honoraires	148 260,88	266 762,06	-118 501,18
6226600	Fees Imerys	944 607,00	466 654,00	477 953,00
6227000	frais d acte et de contentieux	391,65	65,04	326,61

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
6228000	Doc transport, douanes	32 093,21	19 822,65	12 270,56
6231068	Annonces et insertions		44,00	-44,00
6233068	Foires et expositions	200,00	53 598,05	-53 398,05
6234068	Cadeaux Clients	258,33	81,00	177,33
6236068	Catalogues et imprimés	353,61	1 832,50	-1 478,89
6238068	Dons et pourboires	18 099,76	27 231,85	-9 132,09
6238168	Cadeaux Salariés	6 973,53	4 825,46	2 148,07
6241070	Transport s/achat Fournitures	59 615,64	60 717,32	-1 101,68
6241071	T.maritime/achat	621 276,82	517 068,44	104 208,38
6241072	T.route/achat	83 058,10	63 622,38	19 435,72
6241073	T.fluvial /achat	83 994,05	72 423,32	11 570,73
6241074	T.Kerphalite /roulages	325 442,89	341 983,82	-16 540,93
6242071	T.maritime/vente	2 776 089,18	2 527 058,94	249 030,24
6242072	T.route/vente	318,79	35 379,63	-35 060,84
6242086	Transport sur ventes	1 029 334,47	1 106 343,38	-77 008,91
6248070	Transports divers	55 449,03	50 261,78	5 187,25
6251025	Voyages et déplacements	398 844,88	1 139 838,72	-740 993,84
6255025	frais de dUmUnagement		8 030,83	-8 030,83
6256025	Missions	9 625,82	8 367,61	1 258,21
6260052	Poste et télécom	48 478,85	68 565,21	-20 086,36
6270053	Commissions bancaires	57 282,57	57 508,46	-225,89
6280068	Autres services extérieurs	149 129,50	49 411,07	99 718,43
6281073	Cotisations	43 679,36	46 739,48	-3 060,12
6284000	Frais de Recrutement	3 000,00	20 596,38	-17 596,38
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>14 800 387,35</b>	<b>17 426 997,03</b>	<b>-2 626 609,68</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>14 800 387,35</b>	<b>17 426 997,03</b>	<b>-2 626 609,68</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>18 011 377,90</b>	<b>19 419 980,10</b>	<b>-1 408 602,20</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
6333005	Participation à la formation c	118 231,18	141 749,96	-23 518,78
6334005	Participation Construction	27 085,63	19 948,46	7 137,17
6335005	Taxe Apprentissage		33 199,20	-33 199,20
6351115	C.E.T	420 738,00	301 007,00	119 731,00
6351215	Taxes foncières	136 553,00	139 818,00	-3 265,00
6351415	TVTS	6 158,63	6 071,87	86,76
6354115	droits d'enregistrement	181,83	1 634,97	-1 453,14
6354215	Droits de douane	2 487,75	1 321,29	1 166,46
6371015	Organic	32 638,76	10 180,24	22 458,52
6378015	Taxes diverses	22 193,07	6 254,54	15 938,53
<b>Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>766 267,85</b>	<b>661 185,53</b>	<b>105 082,32</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>766 267,85</b>	<b>661 185,53</b>	<b>105 082,32</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>766 267,85</b>	<b>661 185,53</b>	<b>105 082,32</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
6410005	Salaires	4 147 112,56	4 198 797,69	-51 685,13
6410105	Heures de Recup. provisionnées	-9 151,01	39 150,43	-48 301,44
6411005	Prime de 13 ème mois	170 612,10		170 612,10
6411105	Prime de Juin	54 281,86	52 603,16	1 678,70
6411205	Indemnisation CP / STC	-15 100,15	4 480,41	-19 580,56
6411805	Provision 13ème mois	76,83	201 108,35	-201 031,52
6412005	Congés payés provisionnés	35 707,27	12 353,96	23 353,31
6412205	RTT provisionnées	30 265,73	2 781,32	27 484,41
6412805	Dot. Provision Prime de Juin	2 528,03	-0,04	2 528,07
6413005	Autres primes	615 629,51	680 011,72	-64 382,21
6413105	Médailles du travail versées	4 878,00	1 618,00	3 260,00
6413205	Indemn. Retraite versées	16 842,00		16 842,00
6414005	Salaires non imposables	69 952,70	154 884,64	-84 931,94
6417005	Intéressement	178 869,22	105 707,55	73 161,67
6480005	Autres charges de personnel	-134 002,15	-252 731,09	118 728,94
6490005	CICE		-154 550,48	154 550,48
<b>Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>5 168 502,50</b>	<b>5 046 215,62</b>	<b>122 286,88</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>5 168 502,50</b>	<b>5 046 215,62</b>	<b>122 286,88</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
6450005	Charges sociales		-1,02	1,02
6451005	Charges URSSAF	1 456 800,04	1 649 026,18	-192 226,14
6451805	Prov abonn. Charges URSSAF	-26 003,12	-27 044,60	1 041,48
6452005	Charges mutuelle et prévoyance	141 784,47	150 058,07	-8 273,60
6453005	Charges de retraite	401 697,51	418 076,28	-16 378,77
6454005	Charges Chomage		74 378,01	-74 378,01
6458005	Charges sociales BE ONSS		36,60	-36,60
6470005	Budget fct CE		6 151,00	-6 151,00
6472005	CE Oeuvres sociales	160 352,31	132 743,15	27 609,16
6473005	Médecine + Médailles travail	9 880,08	13 572,84	-3 692,76
<b>Total 2052/FZ - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>2 144 511,29</b>	<b>2 416 996,51</b>	<b>-272 485,22</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>2 144 511,29</b>	<b>2 416 996,51</b>	<b>-272 485,22</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>7 313 013,79</b>	<b>7 463 212,13</b>	<b>-150 198,34</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
6811190	Dotation amort. immos incorp.	90 126,50	107 537,46	-17 410,96
6811290	Dotations amort. immos corp.	1 419 794,23	1 393 942,80	25 851,43
<b>Total 2052/GA - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 509 920,73</b>	<b>1 501 480,26</b>	<b>8 440,47</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>1 509 920,73</b>	<b>1 501 480,26</b>	<b>8 440,47</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
6817400	Prov.dépréciation créances	53 228,85		53 228,85
<b>Total 2052/GC - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>53 228,85</b>		<b>53 228,85</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>53 228,85</b>		<b>53 228,85</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>PROVISIONS</b>				
6815000	Dotation prov. risques & charg	38 110,00	158 001,00	-119 891,00
6815105	Dotation prov. Retraites	-35 994,69	79 875,27	-115 869,96
6815205	Dotation prov. Médailles	-21 969,34	21 999,94	-43 969,28
<b>Total 2052/GD - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>-19 854,03</b>	<b>259 876,21</b>	<b>-279 730,24</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>-19 854,03</b>	<b>259 876,21</b>	<b>-279 730,24</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 543 295,55</b>	<b>1 761 356,47</b>	<b>-218 060,92</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
6541000	Perte/crÚance irrÚcouvrable N		53 853,30	-53 853,30
6544000	Perte/crÚance irrÚcouvrable N-		49 669,80	-49 669,80
6560000	Pertes de change s/Créances	695 597,95		695 597,95
6580000	Ecart de Règlement	227,55	1 711,14	-1 483,59
<b>Total 2052/GE - AUTRES CHARGES</b>		<b>695 825,50</b>	<b>105 234,24</b>	<b>590 591,26</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>695 825,50</b>	<b>105 234,24</b>	<b>590 591,26</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>695 825,50</b>	<b>105 234,24</b>	<b>590 591,26</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>				
6865100	Dot. Prov. Risque de change	61 796,66		61 796,66
6866200	Provision sur titres	309 628,07	468 710,60	-159 082,53
<b>Total 2052/GQ - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>371 424,73</b>	<b>468 710,60</b>	<b>-97 285,87</b>
<b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>		<b>371 424,73</b>	<b>468 710,60</b>	<b>-97 285,87</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
6610000	CHARGES D'INTERETS	2 449,11	2 709,57	-260,46
6615000	Intérêts des comptes courants	7 076,25	256,47	6 819,78
6650000	Escomptes accordés	28 695,69	53 126,30	-24 430,61
<b>Total 2052/GR - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>38 221,05</b>	<b>56 092,34</b>	<b>-17 871,29</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>38 221,05</b>	<b>56 092,34</b>	<b>-17 871,29</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
6660000	Ecart Change	-872 585,39	-373 435,90	-499 149,49
<b>Total 2052/GS - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>-872 585,39</b>	<b>-373 435,90</b>	<b>-499 149,49</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>-872 585,39</b>	<b>-373 435,90</b>	<b>-499 149,49</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>-462 939,61</b>	<b>151 367,04</b>	<b>-614 306,65</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
6711000	Dédits et pénalités versées	44,00	10 722,66	-10 678,66
6712100	PÚnalitÚs et amendes ND		-14 644,40	14 644,40
<b>Total 2053/HE - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>44,00</b>	<b>-3 921,74</b>	<b>3 965,74</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>44,00</b>	<b>-3 921,74</b>	<b>3 965,74</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
6752000	VCEAC Immo.Corporelles	23 372,33	40 495,61	-17 123,28
6756000	VCEAC Immobilisations Financiè	4 635 205,92		4 635 205,92
<b>Total 2053/HF - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>4 658 578,25</b>	<b>40 495,61</b>	<b>4 618 082,64</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>4 658 578,25</b>	<b>40 495,61</b>	<b>4 618 082,64</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
6872500	Dotation amort.Dérogatoires	424 905,29	318 657,21	106 248,08
6875000	Dotation prov. exceptionnelles	107 000,00		107 000,00
<b>Total 2053/HG - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>531 905,29</b>	<b>318 657,21</b>	<b>213 248,08</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>531 905,29</b>	<b>318 657,21</b>	<b>213 248,08</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>5 190 527,54</b>	<b>355 231,08</b>	<b>4 835 296,46</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
6910005	Participation salariés	191 024,86	531 509,44	-340 484,58
<b>Total 2053/HJ - PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>191 024,86</b>	<b>531 509,44</b>	<b>-340 484,58</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>191 024,86</b>	<b>531 509,44</b>	<b>-340 484,58</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>		<b>191 024,86</b>	<b>531 509,44</b>	<b>-340 484,58</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
6951000	Impôt sur les bénéfices	1 925 476,60	2 416 593,69	-491 117,09
<b>Total 2053/HK - IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>1 925 476,60</b>	<b>2 416 593,69</b>	<b>-491 117,09</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>1 925 476,60</b>	<b>2 416 593,69</b>	<b>-491 117,09</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>1 925 476,60</b>	<b>2 416 593,69</b>	<b>-491 117,09</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>67 313 714,29</b>	<b>64 322 562,98</b>	<b>2 991 151,31</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
7071000	Ventes marchandises France	253 650,00	112 827,50	140 822,50
7071100	Ventes march.France en susp.ta		25 020,00	-25 020,00
7073100	V.mdises HC ESP taxées	221 904,72	281 211,28	-59 306,56
7073200	V.mdises HC ESP UE		16 081,60	-16 081,60
7074000	V.mdises HC ALL EXPORT	18 018,00	31 958,25	-13 940,25
7074100	V.mdises HC ALL taxées	1 866 286,38	1 358 188,76	508 097,62
7074200	V.mdises HC ALL UE	262 948,98	387 500,97	-124 551,99
7075000	Ventes march HC Export	20 848 357,59	19 462 850,68	1 385 506,91
7075200	Ventes march HC CEE	14 033 936,94	12 927 661,70	1 106 275,24
<b>Total 2052/FA - CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>37 505 102,61</b>	<b>34 603 300,74</b>	<b>2 901 801,87</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>37 505 102,61</b>	<b>34 603 300,74</b>	<b>2 901 801,87</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
7011000	Ventes France	3 689 455,09	3 790 884,41	-101 429,32
7011016	Ventes co-produits	3 684,67	3 221,73	462,94
7011100	Ventes France en susp. taxe	1 905,00	18 032,24	-16 127,24
7011200	Ventes France exonérées	15 482,29	23 111,76	-7 629,47
7012000	Ventes export	6 063 306,46	6 858 166,16	-794 859,70
7012200	Ventes intracommunautaires	15 425 046,10	13 961 953,61	1 463 092,49
7013000	Ventes produits HC ESP export	55 080,00		55 080,00
7013100	Ventes produits HC ESP taxées	99 004,55	127 058,15	-28 053,60
7013200	Ventes produits HC ESP UE	16 240,00	38 280,48	-22 040,48
7014000	Ventes produits HC ALL export	9 328,80	12 614,55	-3 285,75
7014100	Ventes produits HC ALL taxées	58 237,20	66 902,40	-8 665,20
7014200	Ventes produits HC ALL UE		3 729,00	-3 729,00
7015200	Ventes HC UE	4 444,80	5 302,23	-857,43
<b>Total 2052/FD - CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>25 441 214,96</b>	<b>24 909 256,72</b>	<b>531 958,24</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>25 441 214,96</b>	<b>24 909 256,72</b>	<b>531 958,24</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
7061000	Prestations services France	62 240,27	70 726,43	-8 486,16
7062000	Prestations services Export	-4 427,35	125 347,72	-129 775,07
7062200	Prestations intracommunautaire	-3 183,14	-486,61	-2 696,53
7063200	Prestations services ES EU	-373,32		-373,32
7064200	Prestations services ALL EU	180,00		180,00
7065000	Prestations services HC Export	218 987,61	90 734,63	128 252,98
7065200	Prestations services HC CEE	112,82	395,00	-282,18
7085000	Refacturat. fr. transport NTax		59,36	-59,36
7088000	Produits groupe divers non tax		5 887,71	-5 887,71
7088010	Produits groupe divers taxable		10 829,32	-10 829,32
7088100	Management fees non taxables	154 129,00	188 623,03	-34 494,03
7088200	Management fees taxables	2 921 926,00	6 900 617,33	-3 978 691,33
<b>Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>3 349 591,89</b>	<b>7 392 733,92</b>	<b>-4 043 142,03</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>3 349 591,89</b>	<b>7 392 733,92</b>	<b>-4 043 142,03</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>66 295 909,46</b>	<b>66 905 291,38</b>	<b>-609 381,92</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
7130000	Variation stocks produits fini	72 505,00	386 941,00	-314 436,00
<b>Total 2052/FM - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>72 505,00</b>	<b>386 941,00</b>	<b>-314 436,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>72 505,00</b>	<b>386 941,00</b>	<b>-314 436,00</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>				
7220005	Prod immobilisé Salaires		7 825,08	-7 825,08
<b>Total 2052/FN - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>7 825,08</b>	<b>-7 825,08</b>
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE</b>			<b>7 825,08</b>	<b>-7 825,08</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
7815000	Reprise prov. risques & charge		16 000,00	-16 000,00
7815205	Reprise prov. Médailles		20 998,60	-20 998,60
7817300	Reprise prov/d'appréciation stoc		52 401,30	-52 401,30
7817400	Reprise prov/d'appréciation crÚa		25 191,90	-25 191,90
7910000	Transfert de charges	61 061,97	110 272,66	-49 210,69
7910005	Transfert de charges MS	29 770,48	68 654,04	-38 883,56
7911000	Transfert de charges	5 864,63	7 584,91	-1 720,28
<b>Total 2052/FP - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>96 697,08</b>	<b>301 103,41</b>	<b>-204 406,33</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>96 697,08</b>	<b>301 103,41</b>	<b>-204 406,33</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
7520000	Revenus immeubles	9 521,57	9 839,99	-318,42
7580000	Produit sur ecart	228,20	407,76	-179,56
7581000	Produit divers de gestion cour	19 951,89	5 687,42	14 264,47
<b>Total 2052/FQ - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>29 701,66</b>	<b>15 935,17</b>	<b>13 766,49</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>29 701,66</b>	<b>15 935,17</b>	<b>13 766,49</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>198 903,74</b>	<b>711 804,66</b>	<b>-512 900,92</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
7617000	Revenus des créances/participa	187 511,56	96 303,09	91 208,47
<b>Total 2052/GJ - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>187 511,56</b>	<b>96 303,09</b>	<b>91 208,47</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>187 511,56</b>	<b>96 303,09</b>	<b>91 208,47</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
7680000	Produits d'interÚts		104,35	-104,35
<b>Total 2052/GL - PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>104,35</b>	<b>-104,35</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>			<b>104,35</b>	<b>-104,35</b>
<b>REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>				
7865100	Rep.Prov.risque de change	-255 330,01	255 330,01	-510 660,02
7866200	Reprise de provision sur titre	4 707 424,84	145 884,49	4 561 540,35
<b>Total 2052/GM - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 452 094,83</b>	<b>401 214,50</b>	<b>4 050 880,33</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>		<b>4 452 094,83</b>	<b>401 214,50</b>	<b>4 050 880,33</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
7660000	Produit ecart de change	-972 621,72	-155 322,90	-817 298,82
<b>Total 2052/GN - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>-972 621,72</b>	<b>-155 322,90</b>	<b>-817 298,82</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>-972 621,72</b>	<b>-155 322,90</b>	<b>-817 298,82</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>3 666 984,67</b>	<b>342 299,04</b>	<b>3 324 685,63</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
7720000	Produits sur exercice antérieur	28 403,08		28 403,08
<b>Total 2053/HA - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>28 403,08</b>		<b>28 403,08</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>		<b>28 403,08</b>		<b>28 403,08</b>
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
7752000	PCEAC Immo. Corporelles	8 000,00	16 216,67	-8 216,67
7756000	PCEAC Immobilisations Financière	113 981,55		113 981,55
<b>Total 2053/HB - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>121 981,55</b>	<b>16 216,67</b>	<b>105 764,88</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>121 981,55</b>	<b>16 216,67</b>	<b>105 764,88</b>
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
7872500	Reprise amort Dérégatoire	208 400,50	236 025,05	-27 624,55
<b>Total 2053/HC - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>208 400,50</b>	<b>236 025,05</b>	<b>-27 624,55</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>		<b>208 400,50</b>	<b>236 025,05</b>	<b>-27 624,55</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>358 785,13</b>	<b>252 241,72</b>	<b>106 543,41</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>70 520 583,00</b>	<b>68 211 636,80</b>	<b>2 308 946,20</b>

# Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2019	%	31/12/2018	%	31/12/2017	%	31/12/2016	%
Ventes de marchandises	37 505 103	100,00	34 603 301	100,00				
- Coût d'achat des marchandises	28 919 520	77,11	28 146 896	81,34				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>8 585 582</b>	<b>22,89</b>	<b>6 456 405</b>	<b>18,66</b>				
Production vendue	28 790 807	43,38	32 301 991	48,00				
+ Production stockée	72 505	0,11	386 941	0,57				
- Destockage de production								
+ Production immobilisée			7 825	0,01				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>28 863 312</b>	<b>43,49</b>	<b>32 696 757</b>	<b>48,58</b>				
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>66 368 414</b>	<b>100,00</b>	<b>67 300 057</b>	<b>100,00</b>				
- Coût d'achat des marchandises	28 919 520	43,57	28 146 896	41,82				
- Consommation provenance tiers	21 231 702	31,99	22 729 978	33,77				
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>16 217 192</b>	<b>24,44</b>	<b>16 423 184</b>	<b>24,40</b>				
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	766 268	1,15	661 186	0,98				
- Charges de personnel	7 313 014	11,02	7 463 212	11,09				
<b>EXCEDENT BRUT EXPLOITATION</b>	<b>8 137 911</b>	<b>12,26</b>	<b>8 298 786</b>	<b>12,33</b>				
+ Reprises, transfert charges	96 697	0,15	301 103	0,45				
+ Autres produits	1 188 061	1,79	15 935	0,02				
- Dot amortis., dépréc., provisions	1 543 296	2,33	1 761 356	2,62				
- Autres charges	695 826	1,05	105 234	0,16				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 183 548</b>	<b>10,82</b>	<b>6 749 234</b>	<b>10,03</b>				
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	3 666 985	5,53	342 299	0,51				
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	-462 940	-0,70	151 367	0,22				
<b>RESULTAT COURANT AV. IMPOT</b>	<b>11 313 472</b>	<b>17,05</b>	<b>6 940 166</b>	<b>10,31</b>				
Produits exceptionnels	358 785	0,54	252 242	0,37				
- Charges exceptionnelles	5 190 528	7,82	355 231	0,53				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-4 831 742</b>	<b>-7,28</b>	<b>-102 989</b>	<b>-0,15</b>				
- Participation des salariés	191 025	0,29	531 509	0,79				
- Impôt sur les bénéfices	1 925 477	2,90	2 416 594	3,59				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 365 228</b>	<b>6,58</b>	<b>3 889 074</b>	<b>5,78</b>				
Produits cessions éléments actif	121 982	0,18	16 217	0,02				
- Valeur comptable éléments cédés	4 658 578	7,02	40 496	0,06				
<b>+/- VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>-4 536 597</b>	<b>-6,84</b>	<b>-24 279</b>	<b>-0,04</b>				

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 137 911</b>	<b>8 298 786</b>	<b>-1,94</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	96 697	186 512	-48,15
+ Autres produits d'exploitation	1 188 061	15 935	7 355,59
- Autres charges d'exploitation	695 826	105 234	561,22
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3 666 985	342 299	971,28
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	4 452 095	401 215	1 009,65
- Charges financières	-462 940	151 367	-405,84
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	371 425	468 711	-20,76
+ Produits exceptionnels	358 785	252 242	42,24
- Produits des cessions d'éléments actif	121 982	16 217	652,20
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	208 401	236 025	-11,70
- Charges exceptionnelles	5 190 528	355 231	1 361,17
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	4 658 578	40 496	11 403,91
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	531 905	318 657	66,92
- Participation des salariés	191 025	531 509	-64,06
- Impôts sur les bénéfices	1 925 477	2 416 594	-20,32
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>6 687 955</b>	<b>5 710 246</b>	<b>17,12</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>4 365 228</b>	<b>3 889 074</b>	<b>12,24</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 446 626	2 548 724	-4,01
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 660 495	751 831	519,89
- Résultat sur cession des éléments actif	-4 536 597	-24 279	18 585,32
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>6 687 955</b>	<b>5 710 246</b>	<b>17,12</b>

# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 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 fortage. 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.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. La société applique la recommandation ANC 2013-R02 en matière de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraites et avantages similaires. Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

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

**Depuis le début de la pandémie de Covid-19, le Groupe Imerys auquel appartient la Société a pris toutes les mesures nécessaires pour assurer la santé et la sécurité de ses collaborateurs, ainsi que celle de toutes ses parties prenantes, mais également pour limiter les effets négatifs de la pandémie sur son activité. Le Groupe a mis en place une cellule de crise pour gérer l'urgence de la situation, ainsi qu'un processus strict de suivi sous la supervision du Comité Exécutif. Les mesures de confinement ordonnées par les autorités gouvernementales, le recul de la demande et/ou certaines difficultés d'approvisionnement et de logistique ont entraîné des perturbations dans les activités commerciales et industrielles du Groupe en général et de la Société en particulier.**

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	5 437		
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 528 458		74 257
Terrains	2 146 047		726 759
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	2 277 545		747
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 550 114		611 275
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 915 635		463 719
Installations générales, agenc., aménag.	9 060 705		1 978 657
Matériel de transport	992 453		326 084
Matériel de bureau, informatique, mobilier	323 407		6 505
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 106 059		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>26 371 965</b>		<b>4 113 746</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 411 131		3 407 679
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 999 852		4 193 545
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 410 983</b>		<b>7 601 224</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 316 844</b>		<b>11 789 227</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			5 437	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 602 715	
Terrains			2 842 806	
Constructions sur sol propre			5 402 400	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			7 373 554	
Installations générales, agencements divers			10 966 894	
Matériel de transport			1 274 117	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			329 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 348 967	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>29 538 650</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			24 186	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>24 186</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>31 170 988</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>		5 437		5 437
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 143 260	90 127		1 233 386
Terrains	537 396	182 207		719 603
Constructions sur sol propre	1 522 314	34 020		1 556 333
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	2 009 841	94 834		2 104 675
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 936 599	341 766		5 278 365
Installations générales, agenc. et aménag. divers	4 987 519	673 672		5 661 191
Matériel de transport	763 638	62 151		804 742
Matériel de bureau et informatique, mobilier	278 724	31 145		309 869
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 036 032</b>	<b>1 419 794</b>		<b>16 434 779</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 184 729</b>	<b>1 509 921</b>		<b>17 673 602</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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>			58 518			81 617	-23 099
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations			91 155			7 411	83 745
Install. Tech.			104 236			52 007	52 229
Install. Gén.			167 498			51 335	116 164
Mat. Transp.							
Mat bureau			3 497			16 031	-12 534
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>			<b>366 387</b>			<b>126 783</b>	<b>239 604</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>			<b>424 905</b>			<b>208 400</b>	<b>216 505</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	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	1 464 743	424 905	208 400	1 681 248
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 464 743</b>	<b>424 905</b>	<b>208 400</b>	<b>1 681 248</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	17 580	103 746	-213 379	334 707
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 271 204	335 563	393 527	1 213 240
Provisions pour impôts	2 364 813	98 110		2 462 923
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		47 000		47 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 653 597</b>	<b>584 420</b>	<b>180 149</b>	<b>4 057 870</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	257 944			257 944
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 411 131		1 411 130	
Dépréciations autres immobilis. financières	2 986 666	309 628	3 296 294	
Dépréciations stocks et en cours	1 150 025			1 150 025
Dépréciations comptes clients	172 730	53 229		225 959
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>5 978 495</b>	<b>362 857</b>	<b>4 707 424</b>	<b>1 633 927</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 096 835</b>	<b>1 372 182</b>	<b>5 095 972</b>	<b>7 373 045</b>
Dotations et reprises d'exploitation		480 675	1 804 657	
Dotations et reprises financières		466 602	3 082 915	
Dotations et reprises exceptionnelles		424 905	208 400	
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	225 959	225 959	
Autres créances clients	10 308 634	10 308 634	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	374	374	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	862	862	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	415 681	415 681	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	283 483	283 483	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	15 658 210	15 658 210	
Débiteurs divers	9 943	9 943	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 903 147</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				
Personnel et comptes rattachés	1 298 597	1 298 597		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	903 681	903 681		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	59 728	59 728		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	41 463	41 463		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	19 664	19 664		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 323 134</b>			
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
4081000	Frs, FAR	1 528 826,38	1 924 765,77	-395 939,39
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 528 826,38</b>	<b>1 924 765,77</b>	<b>-395 939,39</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4281000	Personnel- Charges à payer	-56 912,56		-56 912,56
4282000	Dette provisionnée CP	473 010,66	437 303,39	35 707,27
4282200	Dette provisionnée RTT	32 111,73	1 846,00	30 265,73
4284000	Dette sur participation	280 058,47	528 962,15	-248 903,68
4284100	Intéressement	178 102,76	525,60	177 577,16
4286000	Provision Prime de 13è mois	76,83	65 000,00	-64 923,17
4286100	Provision Prime de juin	38 057,51	35 529,48	2 528,03
4286500	Provision pour bonus	149 898,30	265 824,00	-115 925,70
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	7 659,15	5 785,52	1 873,63
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 333 890,74</b>	<b>1 572 604,03</b>	<b>-238 713,29</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 862 717,12</b>	<b>3 497 369,80</b>	<b>-634 652,68</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	108 921,29	78 288,56	30 632,73
4862000	CCAV assurances	20 814,56	19 128,96	1 685,60
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>129 735,85</b>	<b>97 417,52</b>	<b>32 318,33</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	-328 125,59	-972 437,29	644 311,70
4881010	Abt Impots	-9,00	-57 593,00	57 584,00
4881210	Abonnement ORGANIC	-20 817,00	-8 994,24	-11 822,76
4881310	Abt Assurance	-46 074,00		-46 074,00
4883110	Abt Forfait Social	7 123,26		7 123,26
4886003	Abt Divers	-15 000,00		-15 000,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-402 902,33</b>	<b>-1 039 024,53</b>	<b>636 122,20</b>

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4180000	Clients - FAE	88 500,00		88 500,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>88 500,00</b>		<b>88 500,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>88 500,00</b>		<b>88 500,00</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				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs			NEANT		
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs			NEANT		
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus			NEANT		
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
						NEANT
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
						NEANT
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
						NEANT
<b>TOTAL</b>						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	NEANT
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
	NEANT
<b>TOTAL</b>	

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

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	31/12/2018	SITUATIONS ET MOUVEMENTS		31/12/2019
			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>566</b>	<b>0</b>	<b>566</b>	<b>0</b>
<b>Report à nouveau</b>		<b>-440</b>	<b>1 016</b>	<b>0</b>	<b>576</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>3 889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 365</b>
<b>Provisions règlementées</b>		<b>1 465</b>			<b>1 681</b>
	Amortissements dérogatoires	1 465	425	209	1 681
	<b>TOTAL</b>	<b>30 503</b>	<b>1 441</b>	<b>775</b>	<b>31 645</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 4365228 €

dont le résultat exceptionnel est de -4831742 Euros.

Ce résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	NOMINAL EN K€
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>359</b>
sur opérations de gestion	0
Produits sur exercice antérieur	0
PCEAC Immo. Corporelles	8
PCEAC Immo Financières	114
Produits exceptionnels divers	28
Reprise amort. Dérogatoire	209
transfert de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>5 190</b>
sur opérations de gestion	0
VCEAC Immo. Corporelles	23
VCEAC Immo. Financières	4 635
Dotation amort. Dérogatoire	425
Dotation Prov Exceptionnelles	107
<b>TOTAL</b>	<b>(4 831)</b>

## II RESULTAT - 3.1 COMPOSITION DU CA

En Keuros	France	CEE	Export	Total
Ventes de marchandises	253	14 297	22 955	37 505
Production vendue	3 710	15 603	6 128	25 441
Prestations de services	61	-3	215	273
Produits divers	0	0		0
Managements fees	2 922		154	3 076
<b>TOTAL</b>	<b>6 946</b>	<b>29 897</b>	<b>29 452</b>	<b>66 295</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 31/12/2019 l'effectif de la société est de 114 personnes (49 ouvriers, 32 Etams, 33 Cadres).

### Fiscalité.

Le calcul de l'IS 2019 se décompose comme suit :

Le résultat fiscal est de 6 298 674 K€, le taux d'imposition de 28% puis 31 %.

Nature d'impôt :	Base		IS	
IS de 28% sur le résultat fiscal <500K€	500 000	K€	140 000	K€
IS de 31% sur le résultat fiscal au dela de 500K€	5 798 674	K€	1 797 589	K€
Contribution 3,3%			38 761	K€
<b>Total Impôt</b>			<b>1 976 350</b>	<b>K€</b>

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

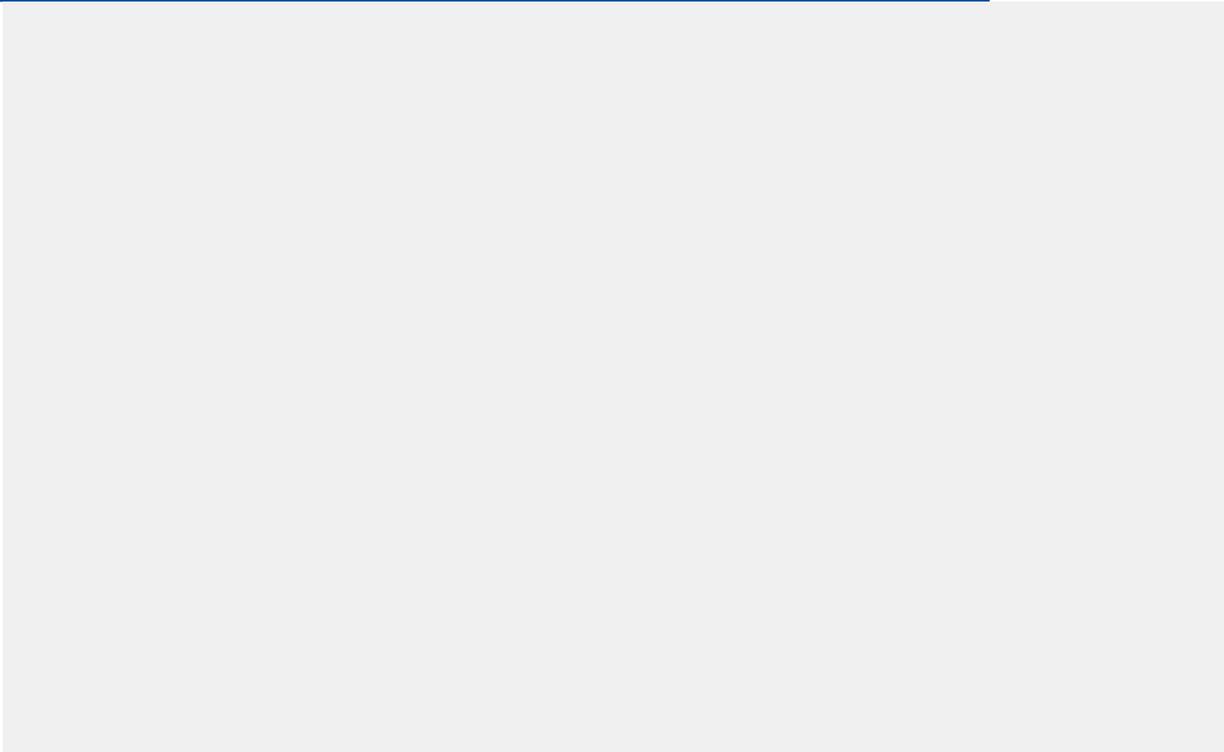
Toutefois, l'IS est calculé comme si elle était imposée séparément du groupe.

# **IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL**

**43 Quai de Grenelle**

**75015 PARIS 15E**

*Comptes au 31/12/2020*



## - 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	14
Détail des comptes - Charges	18
Détail des comptes - Produits	24

### Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	28
Capacité d'autofinancement	29

### Annexes

Règles et méthodes comptables	31
Immobilisations	34
Amortissements	35
Provisions et dépréciations	36
Créances et dettes	37
Charges à payer	38
Charges et produits constatés d'avance	39
Produits à recevoir	40
Composition du capital social	41
Engagements de crédit-bail	42
Engagements financiers donnés et reçus	43
Dettes garanties par des sûretés réelles	44
CAPITAUX PROPRES	45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46
ANNEXE COMPLEMENTAIRE	47

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	5 437	5 437		
Frais de développement	37 650	6 316	31 334	
Concessions, brevets et droits similaires	1 336 131	1 283 744	52 387	111 385
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	2 991 929	931 684	2 060 245	2 123 204
Constructions	5 847 953	3 924 517	1 923 436	1 741 391
Installations techniques, matériel, outillage	7 725 000	5 653 799	2 071 201	2 095 189
Autres immobilisations corporelles	12 488 300	6 971 924	5 516 375	5 795 121
Immobilisations en cours	2 896 385		2 896 385	1 348 967
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 300		5 300	5 336
Autres immobilisations financières	18 851		18 851	18 851
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>33 352 935</b>	<b>18 777 421</b>	<b>14 575 514</b>	<b>13 239 443</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	3 929 348	1 129 987	2 799 361	2 747 721
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 271 216		1 271 216	1 397 505
Marchandises	2 719 309	20 038	2 699 271	2 027 142
Avances et acomptes versés sur commandes	1 035		1 035	1 035
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	9 620 680	181 328	9 439 352	10 308 635
Autres créances	15 192 988		15 192 988	16 516 161
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 848 553		1 848 553	206 830
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	93 706		93 706	129 736
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>34 676 834</b>	<b>1 331 353</b>	<b>33 345 481</b>	<b>33 334 764</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	100 490		100 490	79 377
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 130 259</b>	<b>20 108 774</b>	<b>48 021 485</b>	<b>46 653 584</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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	68 929	575 841
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-531 991</b>	<b>4 365 228</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 889 707	1 681 248
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 449 946</b>	<b>31 645 618</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	100 490	334 707
Provisions pour charges	3 386 694	3 723 163
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 487 184</b>	<b>4 057 870</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	7 022 820	7 098 412
Dettes fiscales et sociales	2 717 313	2 303 470
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	276 368	578 868
Autres dettes	6 397 690	235 735
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	888 275	328 126
<b>DETTES</b>	<b>17 322 083</b>	<b>10 564 228</b>
Ecarts de conversion passif	762 272	328 956
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 021 485</b>	<b>46 596 671</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	29 667 816		29 667 816	37 505 103
Production vendue de biens	23 093 504		23 093 504	25 441 215
Production vendue de services	3 152 182		3 152 182	3 349 592
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>55 913 501</b>		<b>55 913 501</b>	<b>66 295 909</b>
Production stockée			-126 289	72 505
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			610 746	96 697
Autres produits			-289 764	1 188 061
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>56 108 193</b>	<b>67 653 173</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			23 978 443	28 708 855
Variation de stock (marchandises)			-672 128	210 665
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 102 895	3 404 256
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-103 957	-183 932
Autres achats et charges externes			18 341 252	18 011 378
Impôts, taxes et versements assimilés			754 717	766 268
Salaires et traitements			5 679 381	5 168 503
Charges sociales			2 299 962	2 144 511
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 821 054	1 509 921
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 518	53 229
Dotations aux provisions			158 112	-19 854
Autres charges			2 108 067	695 826
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>57 479 316</b>	<b>60 469 625</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-1 371 123</b>	<b>7 183 548</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			61 049	187 512
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			255 330	4 452 095
Différences positives de change			720 158	-972 622
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 036 537</b>	<b>3 666 985</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			21 113	371 425
Intérêts et charges assimilées			45 442	38 221
Différences négatives de change				-872 585
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>66 555</b>	<b>-462 940</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>969 982</b>	<b>4 129 924</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-401 141</b>	<b>11 313 472</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 403
Produits exceptionnels sur opérations en capital	165 333	121 982
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	442 762	208 401
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>608 096</b>	<b>358 785</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 054	44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 608	4 658 578
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	719 284	531 905
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>738 946</b>	<b>5 190 528</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-130 850</b>	<b>-4 831 742</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		191 025
Impôts sur les bénéfices		1 925 477
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>57 752 826</b>	<b>71 678 942</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>58 284 817</b>	<b>67 313 714</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-531 991</b>	<b>4 365 228</b>

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
2010000	Frais d'établissement	5 437,33	5 437,33	
<b>Total 2050/AB - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>5 437,33</b>	<b>5 437,33</b>	
2801000	amort frais établissement	-5 437,33	-5 437,33	
<b>Total 2050/AC - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>-5 437,33</b>	<b>-5 437,33</b>	
<b>TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
<b>FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>				
2030000	Etudes et recherches	37 650,00		37 650,00
<b>Total 2050/CX - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>37 650,00</b>		<b>37 650,00</b>
2803000	Amortis.Etudes et recherches	-6 316,15		-6 316,15
<b>Total 2050/CQ - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>-6 316,15</b>		<b>-6 316,15</b>
<b>TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT</b>		<b>31 333,85</b>		<b>31 333,85</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
2050000	Logiciels, licences	1 336 130,98	1 336 130,98	
<b>Total 2050/AF - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>1 336 130,98</b>	<b>1 336 130,98</b>	
2805000	Amortis. Logiciels, Licences	-1 283 743,55	-1 224 746,44	-58 997,11
<b>Total 2050/AG - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>-1 283 743,55</b>	<b>-1 224 746,44</b>	<b>-58 997,11</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>52 387,43</b>	<b>111 384,54</b>	<b>-58 997,11</b>
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
2080000	Autres immos incorporelles		266 583,74	-266 583,74
<b>Total 2050/AJ - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>266 583,74</b>	<b>-266 583,74</b>
2808000	amortis autres immo incorporel		-8 640,00	8 640,00
2908000	Dépréciation immo incorporelle		-257 943,74	257 943,74
<b>Total 2050/AK - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>-266 583,74</b>	<b>266 583,74</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>83 721,28</b>	<b>111 384,54</b>	<b>-27 663,26</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
2111000	Terrains	1 827 773,07	1 813 639,49	14 133,58
2111110	Terrains de carrières-Tréfond	5 015,37	5 015,37	
2114000	Terrains de gisement	589 770,94	589 770,94	
2124100	Aménagement carrières	569 369,33	434 380,68	134 988,65
<b>Total 2050/AN - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>2 991 928,71</b>	<b>2 842 806,48</b>	<b>149 122,23</b>
2811400	amort terrains gisement	-538 286,30	-535 045,12	-3 241,18
2812410	Amort. aménagt terrains	-389 631,38	-180 791,52	-208 839,86
2812500	Amort. terrains	-3 766,25	-3 766,25	
<b>Total 2050/AO - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-931 683,93</b>	<b>-719 602,89</b>	<b>-212 081,04</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>		<b>2 060 244,78</b>	<b>2 123 203,59</b>	<b>-62 958,81</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
2131110	Constructions industrielles	1 878 432,60	2 248 432,60	-370 000,00
2131500	Constructions non indust.	28 365,56	28 365,56	
2135100	Agencement inst. sur CI	3 913 553,35	3 098 000,26	815 553,09
2137000	Agencement inst. sur CNI	27 601,30	27 601,30	
<b>Total 2050/AP - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>5 847 952,81</b>	<b>5 402 399,72</b>	<b>445 553,09</b>
2813111	Amort. constr. industrielles	-1 646 111,44	-1 548 529,64	-97 581,80
2813150	Amort. constr. non industriel	-8 993,22	-7 803,62	-1 189,60
2813510	Amort. agencement CI	-2 241 811,07	-2 077 073,77	-164 737,30
2813700	Amort. Agencement CNI	-27 601,29	-27 601,29	
<b>Total 2050/AQ - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-3 924 517,02</b>	<b>-3 661 008,32</b>	<b>-263 508,70</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>		<b>1 923 435,79</b>	<b>1 741 391,40</b>	<b>182 044,39</b>
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
2154000	Matériel & outillage	6 823 060,02	6 485 734,68	337 325,34
2154100	Matériel de laboratoire	458 109,58	458 109,58	
2155000	Outillage	247 139,15	233 017,96	14 121,19
2157000	Agencement aménagt mat.et outil.	196 691,29	196 691,29	
<b>Total 2050/AR - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>7 725 000,04</b>	<b>7 373 553,51</b>	<b>351 446,53</b>
2815400	Amort. matériels	-4 900 464,26	-4 584 472,59	-315 991,67
2815410	Amort. matériel labo.	-360 628,69	-322 321,07	-38 307,62
2815500	Amort. outillage	-196 014,94	-174 880,21	-21 134,73
2815700	Amort. Agencement divers	-196 691,08	-196 691,08	
<b>Total 2050/AS - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-5 653 798,97</b>	<b>-5 278 364,95</b>	<b>-375 434,02</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>		<b>2 071 201,07</b>	<b>2 095 188,56</b>	<b>-23 987,49</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
2181000	inst.générales et agencement diver	11 552 510,86	10 966 894,26	585 616,60
2182000	Matériel de chantier	440 759,65	1 020 099,65	-579 340,00
2182500	Matériel de transport	165 117,26	254 017,26	-88 900,00
2184000	Matériel & mobilier de bureau	329 911,76	329 911,76	
<b>Total 2050/AT - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>12 488 299,53</b>	<b>12 570 922,93</b>	<b>-82 623,40</b>
2818100	amortissement inst.géné.et amé	-6 447 652,66	-5 661 191,05	-786 461,61
2818200	Amort. matériel de chantier	-135 967,66	-683 558,80	547 591,14
2818250	Amort. matériel de transport	-64 891,62	-121 183,35	56 291,73
2818400	Amort. matériel & mobilier bur	-323 412,51	-309 869,15	-13 543,36
2880000	Amort. Abonnement		0,22	-0,22
<b>Total 2050/AU - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>-6 971 924,45</b>	<b>-6 775 802,13</b>	<b>-196 122,32</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>5 516 375,08</b>	<b>5 795 120,80</b>	<b>-278 745,72</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
2315000	Immo en cours	2 896 384,83	1 348 967,32	1 547 417,51
<b>Total 2050/AV - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>2 896 384,83</b>	<b>1 348 967,32</b>	<b>1 547 417,51</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>2 896 384,83</b>	<b>1 348 967,32</b>	<b>1 547 417,51</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
2880000	Amort. Abonnement		0,22	-0,22
<b>Total 2050/AY - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>0,22</b>	<b>-0,22</b>
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>			<b>0,22</b>	<b>-0,22</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>14 467 641,55</b>	<b>13 103 871,89</b>	<b>1 363 769,66</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>PRETS</b>				
2748020	Autres prêts	5 335,72	5 335,72	
2748065	Minera Montparnas sac	-35,49		-35,49
<b>Total 2050/BF - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 300,23</b>	<b>5 335,72</b>	<b>-35,49</b>
<b>TOTAL PRETS</b>		<b>5 300,23</b>	<b>5 335,72</b>	<b>-35,49</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
2751000	Dépôts	18 850,50	18 850,50	
<b>Total 2050/BH - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>18 850,50</b>	<b>18 850,50</b>	
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>18 850,50</b>	<b>18 850,50</b>	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>24 150,73</b>	<b>24 186,22</b>	<b>-35,49</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				
3110000	Stock terrains PréExploitation	115 692,36	115 692,36	
3120000	Stock terrains Exploitation	6 742,04	6 742,04	
3130000	Stock Frais de découverte	2 052 081,61	2 052 081,61	
3211000	Magasin, matières premières	1 754 831,76	1 703 191,38	51 640,38
<b>Total 2050/BL - STOCKS</b>		<b>3 929 347,77</b>	<b>3 877 707,39</b>	<b>51 640,38</b>
3911000	Conso Stocks PréExploitation	-111 192,36	-111 192,36	
3913000	Conso Frais de découverte	-1 018 794,39	-1 018 794,39	
<b>Total 2050/BM - STOCKS</b>		<b>-1 129 986,75</b>	<b>-1 129 986,75</b>	
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>2 799 361,02</b>	<b>2 747 720,64</b>	<b>51 640,38</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
3500000	Stock Produits finis	1 271 216,00	1 397 505,00	-126 289,00
<b>Total 2050/BR - STOCKS</b>		<b>1 271 216,00</b>	<b>1 397 505,00</b>	<b>-126 289,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>1 271 216,00</b>	<b>1 397 505,00</b>	<b>-126 289,00</b>
<b>MARCHANDISES</b>				
3700000	Stock marchandises	2 719 308,52	2 047 180,12	672 128,40
<b>Total 2050/BT - STOCKS</b>		<b>2 719 308,52</b>	<b>2 047 180,12</b>	<b>672 128,40</b>
3970000	Provision stock marchandises	-20 037,91	-20 037,91	
<b>Total 2050/BU - STOCKS</b>		<b>-20 037,91</b>	<b>-20 037,91</b>	
<b>TOTAL MARCHANDISES</b>		<b>2 699 270,61</b>	<b>2 027 142,21</b>	<b>672 128,40</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>6 769 847,63</b>	<b>6 172 367,85</b>	<b>597 479,78</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>				
4091000	Fournisseurs avances et acompt	1 035,36	1 035,36	
<b>Total 2050/BV - AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>		<b>1 035,36</b>	<b>1 035,36</b>	
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>		<b>1 035,36</b>	<b>1 035,36</b>	
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>		<b>1 035,36</b>	<b>1 035,36</b>	
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTE RATTACHES</b>				
4110000	Collectif Clients	5 401 359,55	5 744 179,79	-342 820,24
4111000	Collectif Clients Interco	4 037 398,45	4 475 954,62	-438 556,17
4160000	Clients douteux	181 922,20	225 959,35	-44 037,15
4180000	Clients - FAE		88 500,00	-88 500,00
<b>Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>9 620 680,20</b>	<b>10 534 593,76</b>	<b>-913 913,56</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTE RATTACHES</b>		<b>9 620 680,20</b>	<b>10 534 593,76</b>	<b>-913 913,56</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>				
4910000	Prov. créances douteuses	-181 328,17	-225 958,95	44 630,78
<b>Total 2050/BY - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>-181 328,17</b>	<b>-225 958,95</b>	<b>44 630,78</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-181 328,17</b>	<b>-225 958,95</b>	<b>44 630,78</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>9 439 352,03</b>	<b>10 308 634,81</b>	<b>-869 282,78</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>PERSONNEL</b>				
4210000	Rémunérations dues	0,01	33,70	-33,69
4250000	Avances sur salaires	500,00	340,00	160,00
4250001	Avances sur salaires versées	500,00		500,00
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>1 000,01</b>	<b>373,70</b>	<b>626,31</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>1 000,01</b>	<b>373,70</b>	<b>626,31</b>
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>				
4371200	Retraite	74 419,94		74 419,94
4371300	IREC retraite		861,78	-861,78
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>74 419,94</b>	<b>861,78</b>	<b>73 558,16</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>		<b>74 419,94</b>	<b>861,78</b>	<b>73 558,16</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
4440000	Impôt sur les bénéfices	1 359 480,10	415 681,10	943 799,00
4451000	TVA déductible ES	116 716,02	83 571,96	33 144,06
4456100	TVA déductible	516 279,87		516 279,87
4456200	TVA sur Immobilisation	33 715,75		33 715,75
4456610	TVA déd.CEE PREST	70 617,90	11 926,38	58 691,52
4456630	TVA déd.CEE ACHATS	14 451,43	273,78	14 177,65
4456650	TVA déd.Hors CEE ACHATS	71 167,73	28 529,52	42 638,21
4456700	Crédit de TVA à reporter	8 213,54	54 260,80	-46 047,26
4458300	Remboursement de TVA demandé	497 393,00	52 101,00	445 292,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
4458600	TVA sur FNP	216 927,46	136 391,86	80 535,60
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>2 904 962,80</b>	<b>782 736,40</b>	<b>2 122 226,40</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>2 904 962,80</b>	<b>782 736,40</b>	<b>2 122 226,40</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
4511000	C/C IMERYS		6 435 372,29	-6 435 372,29
4511100	C/C IMERYS USD	12 052 058,53	9 220 333,41	2 831 725,12
4511110	C/C IMERYS ZAR		2 504,68	-2 504,68
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>12 052 058,53</b>	<b>15 658 210,38</b>	<b>-3 606 151,85</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>12 052 058,53</b>	<b>15 658 210,38</b>	<b>-3 606 151,85</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
4675000	Créditeurs divers	160 546,32		160 546,32
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>160 546,32</b>		<b>160 546,32</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>160 546,32</b>		<b>160 546,32</b>
<b>CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>				
4281000	Personnel- Charges à payer		56 912,56	-56 912,56
4700000	Attente		9 942,53	-9 942,53
4883110	Abt Forfait Social		7 123,26	-7 123,26
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>			<b>73 978,35</b>	<b>-73 978,35</b>
<b>TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>			<b>73 978,35</b>	<b>-73 978,35</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>15 192 987,60</b>	<b>16 516 160,61</b>	<b>-1 323 173,01</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS A L'ENCAISSEMENT</b>				
5110000	Effets à l'encaissement		42 299,16	-42 299,16
5120000	BNP Quimper	626,48	1 135,08	-508,60
5120040	Natixis	1 041 985,11	157 432,79	884 552,32
5120041	Natixis USD	803 738,97	5 954,63	797 784,34
5120042	Natixis ZAR	2 201,93	8,23	2 193,70
5120130	Banque USD rem doc	0,01	0,01	
<b>Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>1 848 552,50</b>	<b>206 829,90</b>	<b>1 641 722,60</b>
<b>TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT</b>		<b>1 848 552,50</b>	<b>206 829,90</b>	<b>1 641 722,60</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>1 848 552,50</b>	<b>206 829,90</b>	<b>1 641 722,60</b>
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	70 694,61	108 921,29	-38 226,68
4862000	CCAV assurances	23 011,41	20 814,56	2 196,85
<b>Total 2050/CH - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>93 706,02</b>	<b>129 735,85</b>	<b>-36 029,83</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>93 706,02</b>	<b>129 735,85</b>	<b>-36 029,83</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>				
4761000	Diff.conv Actif.Diminution Cré	51 351,42	27 546,37	23 805,05
4762000	Dif.Conv. Actif Augmentation Det	49 138,97	51 830,71	-2 691,74

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>Total 2050/CN - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>100 490,39</b>	<b>79 377,08</b>	<b>21 113,31</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>		<b>100 490,39</b>	<b>79 377,08</b>	<b>21 113,31</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>194 196,41</b>	<b>209 112,93</b>	<b>-14 916,52</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>48 021 485,09</b>	<b>46 653 584,11</b>	<b>1 367 900,98</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
4700000	Attente	33 679,52		33 679,52
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>33 679,52</b>		<b>33 679,52</b>
<b>TOTAL</b>		<b>33 679,52</b>		<b>33 679,52</b>
<b>TOTAL</b>		<b>33 679,52</b>		<b>33 679,52</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
1000000	Capital	20 880 600,00	20 880 600,00	
<b>Total 2051/DA - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>20 880 600,00</b>	<b>20 880 600,00</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>20 880 600,00</b>	<b>20 880 600,00</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
1041000	Prime d'émission	1 400 000,00	1 400 000,00	
1043000	Prime d'apport	654 641,76	654 641,76	
<b>Total 2051/DB - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>2 054 641,76</b>	<b>2 054 641,76</b>	
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>2 054 641,76</b>	<b>2 054 641,76</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
1061100	Réserve légale	2 088 060,00	2 088 060,00	
<b>Total 2051/DD - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>2 088 060,00</b>	<b>2 088 060,00</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>2 088 060,00</b>	<b>2 088 060,00</b>	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
1100000	Report à nouveau	68 928,78	575 840,71	-506 911,93
<b>Total 2051/DH - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>68 928,78</b>	<b>575 840,71</b>	<b>-506 911,93</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>68 928,78</b>	<b>575 840,71</b>	<b>-506 911,93</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-531 990,94	4 365 228,07	-4 897 219,01
<b>Total 2051/DI - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>-531 990,94</b>	<b>4 365 228,07</b>	<b>-4 897 219,01</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-531 990,94</b>	<b>4 365 228,07</b>	<b>-4 897 219,01</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
1450000	Amortissements dérogatoires	1 889 706,78	1 681 247,63	208 459,15
<b>Total 2051/DK - CAPITAUX PROPRES</b>		<b>1 889 706,78</b>	<b>1 681 247,63</b>	<b>208 459,15</b>
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>1 889 706,78</b>	<b>1 681 247,63</b>	<b>208 459,15</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>26 449 946,38</b>	<b>31 645 618,17</b>	<b>-5 195 671,79</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
1515100	Provisions pour risque de chan	100 489,89	334 706,59	-234 216,70
<b>Total 2051/DP - PROVISIONS</b>		<b>100 489,89</b>	<b>334 706,59</b>	<b>-234 216,70</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>100 489,89</b>	<b>334 706,59</b>	<b>-234 216,70</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
1530000	Prov. charges de retraite	643 062,73	739 712,04	-96 649,31
1531000	Médailles du travail	520 033,22	473 528,00	46 505,22
1540000	Prov Indemn fin de Contrat	115 063,00	47 000,00	68 063,00
1550000	Provisions pour charges restru	91 612,09	60 000,00	31 612,09
1551000	Prov. réhabilitation	1 258 802,00	1 274 802,00	-16 000,00
1552000	Prov. démantèlement	758 121,00	1 128 121,00	-370 000,00
<b>Total 2051/DQ - PROVISIONS</b>		<b>3 386 694,04</b>	<b>3 723 163,04</b>	<b>-336 469,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>3 386 694,04</b>	<b>3 723 163,04</b>	<b>-336 469,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>3 487 183,93</b>	<b>4 057 869,63</b>	<b>-570 685,70</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>				
4511200	C/C SCEA	19 616,90	19 616,90	
<b>Total 2051/DV - EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>19 616,90</b>	<b>19 616,90</b>	
<b>TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>		<b>19 616,90</b>	<b>19 616,90</b>	
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>19 616,90</b>	<b>19 616,90</b>	
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4010000	Collectif Fournisseurs	1 273 039,36	2 236 109,02	-963 069,66
4011000	Collectif Fournisseurs Interco	3 775 089,02	3 333 476,70	441 612,32
<b>Total 2051/DX - FOURNISSEURS</b>		<b>5 048 128,38</b>	<b>5 569 585,72</b>	<b>-521 457,34</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>5 048 128,38</b>	<b>5 569 585,72</b>	<b>-521 457,34</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
4080000	Fournisseurs - FAR CARL	48 840,00		48 840,00
4081000	Frs, FAR	1 925 852,04	1 528 826,38	397 025,66
<b>Total 2051/DX - FOURNISSEURS</b>		<b>1 974 692,04</b>	<b>1 528 826,38</b>	<b>445 865,66</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>1 974 692,04</b>	<b>1 528 826,38</b>	<b>445 865,66</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>7 022 820,42</b>	<b>7 098 412,10</b>	<b>-75 591,68</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
4210005	Solde tout compte	500,00	675,43	-175,43
4211000	Remboursement frais	16 724,38	28 552,95	-11 828,57
4212000	Provision Heures Recup.	20 306,73	29 999,42	-9 692,69
4221000	Comité entreprise	165 230,31	144 965,61	20 264,70
4270000	Retenues oppositions	1 591,45		1 591,45
4281000	Personnel- Charges à payer	30 000,00	-56 912,56	86 912,56
4282000	Dette provisionnée CP	421 856,40	473 010,66	-51 154,26
4282200	Dette provisionnée RTT	9 687,04	32 111,73	-22 424,69
4284000	Dette sur participation		280 058,47	-280 058,47
4284100	Intéressement	199 999,67	178 102,76	21 896,91
4286000	Provision Prime de 13è mois	146,36	76,83	69,53

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
4286100	Provision Prime de juin	37 602,41	38 057,51	-455,10
4286500	Provision pour bonus	467 546,00	149 898,30	317 647,70
<b>Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 371 190,75</b>	<b>1 298 597,11</b>	<b>72 593,64</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 371 190,75</b>	<b>1 298 597,11</b>	<b>72 593,64</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
4311000	URSSAF	541 720,65	493 282,35	48 438,30
4371200	Retraite		77 384,39	-77 384,39
4371410	MERCER Prévoyance	19 839,71	22 153,64	-2 313,93
4371600	MERCER Mutuelle	33 476,64	35 661,29	-2 184,65
4373000	Construction	5 843,43	22 494,41	-16 650,98
4373100	Apprentissage	12 967,39	1 203,69	11 763,70
4373200	Formation Professionnelle	14 263,67	19 673,74	-5 410,07
4382000	CH.S/PROVISION CP	230 892,57	230 892,57	
4382200	CH.S/HEURES A RECUPER	935,32	935,32	
<b>Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>859 939,38</b>	<b>903 681,40</b>	<b>-43 742,02</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>859 939,38</b>	<b>903 681,40</b>	<b>-43 742,02</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
4421100	Prélèvement à la source	28 256,11	33 804,08	-5 547,97
4452000	TVA Due CEE 19.6 %	85 069,33	12 200,16	72 869,17
4452010	TVA Due HORS CEE 19.6 %	71 167,73	28 529,52	42 638,21
44551DE	TVA à décaisser Allemagne	14 724,13	18 998,48	-4 274,35
4457100	TVA collectée	279 465,66		279 465,66
4486000	Etat, autre charge à payer	7 500,15	7 659,15	-159,00
<b>Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>486 183,11</b>	<b>101 191,39</b>	<b>384 991,72</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>486 183,11</b>	<b>101 191,39</b>	<b>384 991,72</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 717 313,24</b>	<b>2 303 469,90</b>	<b>413 843,34</b>
<b>DETTE SUR IMMOBILISATIONS</b>				
<b>FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>				
4040000	Fournisseurs d'immo.	276 367,75	578 867,89	-302 500,14
<b>Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>276 367,75</b>	<b>578 867,89</b>	<b>-302 500,14</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>		<b>276 367,75</b>	<b>578 867,89</b>	<b>-302 500,14</b>
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>276 367,75</b>	<b>578 867,89</b>	<b>-302 500,14</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
4670000	Commissions agents	95 275,39	140 814,49	-45 539,10
4675000	Créditeurs divers		12 974,00	-12 974,00
4676000	Débiteurs divers	3 700,00		3 700,00
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>98 975,39</b>	<b>153 788,49</b>	<b>-54 813,10</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>98 975,39</b>	<b>153 788,49</b>	<b>-54 813,10</b>
<b>DU SUR VALEURS MOBILIERES NON LIB</b>				
4511000	C/C IMERYS	1 719 949,08		1 719 949,08

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
4511110	C/C IMERYS ZAR	4 423 567,40		4 423 567,40
4511120	C/C IMERYS GBP	46,95	46,95	
4881010	Abt Impots		9,00	-9,00
4881210	Abonnement ORGANIC	20 400,04	20 817,00	-416,96
4881310	Abt Assurance	46 074,00	46 074,00	
4883110	Abt Forfait Social	39 997,41		39 997,41
4886003	Abt Divers	15 000,00	15 000,00	
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>6 265 034,88</b>	<b>81 946,95</b>	<b>6 183 087,93</b>
<b>TOTAL DU SUR VALEURS MOBILIERES NON LIB</b>		<b>6 265 034,88</b>	<b>81 946,95</b>	<b>6 183 087,93</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>6 364 010,27</b>	<b>235 735,44</b>	<b>6 128 274,83</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	888 274,59	328 125,59	560 149,00
<b>Total 2051/EB - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>888 274,59</b>	<b>328 125,59</b>	<b>560 149,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>888 274,59</b>	<b>328 125,59</b>	<b>560 149,00</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>				
4771000	Diff.Conv Passif Augment.Créan	106 932,41	71,91	106 860,50
4772000	Diff.Conv Passif Diminution De	655 339,68	328 883,80	326 455,88
<b>Total 2051/ED - COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>762 272,09</b>	<b>328 955,71</b>	<b>433 316,38</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		<b>762 272,09</b>	<b>328 955,71</b>	<b>433 316,38</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>1 650 546,68</b>	<b>657 081,30</b>	<b>993 465,38</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>48 021 485,09</b>	<b>46 596 671,33</b>	<b>1 424 813,76</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
6070081	Achat de marchandises	23 712 980,22	28 397 426,41	-4 684 446,19
6087100	Frais de stockage	176 104,55	180 424,70	-4 320,15
6087200	Broyage et transformation	89 358,42	131 004,12	-41 645,70
<b>Total 2052/FS - ACHATS</b>		<b>23 978 443,19</b>	<b>28 708 855,23</b>	<b>-4 730 412,04</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>23 978 443,19</b>	<b>28 708 855,23</b>	<b>-4 730 412,04</b>
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>				
6037081	Var.stocks marchandises	-672 128,40	210 665,00	-882 793,40
<b>Total 2052/FT - ACHATS</b>		<b>-672 128,40</b>	<b>210 665,00</b>	<b>-882 793,40</b>
<b>TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		<b>-672 128,40</b>	<b>210 665,00</b>	<b>-882 793,40</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
6022100	Achats stockés	3 102 040,65	3 404 256,07	-302 215,42
6026180	Emballages	854,14		854,14
<b>Total 2052/FU - ACHATS</b>		<b>3 102 894,79</b>	<b>3 404 256,07</b>	<b>-301 361,28</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>3 102 894,79</b>	<b>3 404 256,07</b>	<b>-301 361,28</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
6032031	Var.stocks acide soude chimie	292 435,51	264 331,38	28 104,13
6032032	Var.stocks ferro magnétique	56 211,82	53 810,62	2 401,20
6032033	Var.stocks réactifs de flottat	212 688,28	173 789,73	38 898,55
6032034	Var.stocks autres réactifs pla	27 026,96	19 808,44	7 218,52
6032037	Var.stocks Blindages	285 919,27	366 404,56	-80 485,29
6032038	Var.stocks fourn.GE	108 385,17	72 579,40	35 805,77
6032043	Var.stocks bandes	198 969,20	183 069,01	15 900,19
6032045	Var.stocks Fourn.exploitation	91 445,34	93 673,61	-2 228,27
6032047	Var.stocks boulets	136 032,42	131 190,43	4 841,99
6032048	Var.stocks lubrifiants	61 653,72	69 333,57	-7 679,85
6032054	Var.stocks Fourn Ent Véhicules	39 813,92	41 757,55	-1 943,63
6032055	Var.stocks carburants	373 854,22	491 068,12	-117 213,90
6032057	Var.stocks toiles_cribles	84 899,71	94 877,79	-9 978,08
6032067	Var.stocks autres fourn. entre	549 758,11	644 857,23	-95 099,12
6032080	Var.stocks emballages	476 912,16	514 288,01	-37 375,85
6032100	Variation de stocks magasin	-3 099 962,67	-3 398 771,44	298 808,77
<b>Total 2052/FV - ACHATS</b>		<b>-103 956,86</b>	<b>-183 931,99</b>	<b>79 975,13</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>-103 956,86</b>	<b>-183 931,99</b>	<b>79 975,13</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>26 305 252,72</b>	<b>32 139 844,31</b>	<b>-5 834 591,59</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
6061045	Eau_Huiles_Graisse	8 766,22	14 626,76	-5 860,54
6061050	Electricité	1 235 317,73	1 047 850,84	187 466,89
6061055	Carburants	7 346,78	5 580,57	1 766,21
6061056	Gaz	770 189,23	1 233 045,80	-462 856,57

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
6063031	Acide_Soude	19 948,29	19 792,66	155,63
6063033	Réactif Flottation		-0,01	0,01
6063037	Blindages	8 531,09	2 150,20	6 380,89
6063038	Fournitures gros entretien	114 401,36	97 999,70	16 401,66
6063043	Bandes	40 124,46	10 967,39	29 157,07
6063045	Achats fournitures	110 485,64	110 398,70	86,94
6063048	Achats lubrifiants	2 370,18	462,84	1 907,34
6063057	Toiles_Cribles	5 979,33	3 317,00	2 662,33
6063067	Autres fournitures d'entretien	97 082,61	152 579,76	-55 497,15
6063080	Achats emballages	19 553,13	20 384,38	-831,25
6064045	Fournitures de bureau	55 683,65	48 618,94	7 064,71
6068045	Autres fournitures d'exploitat	62 787,19	46 275,85	16 511,34
6068049	Achat explosifs	385 144,00	396 939,17	-11 795,17
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>2 943 710,89</b>	<b>3 210 990,55</b>	<b>-267 279,66</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>2 943 710,89</b>	<b>3 210 990,55</b>	<b>-267 279,66</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
6110000	Sous traitance groupe		44 064,00	-44 064,00
6110060	Manutention	440 995,77	370 248,16	70 747,61
6110070	Contrôle, inspection	29 262,99	29 590,77	-327,78
6110087	Sous traitance	382 227,95	469 897,18	-87 669,23
6132046	Locations immobilières		157 213,43	-157 213,43
6135046	Locat mobilières longue durée	836 733,09	738 691,22	98 041,87
6136046	Loc. mobilières courte durée	292 537,02	279 811,13	12 725,89
6152059	Entretien bâtiments et abords	92 776,12	110 641,30	-17 865,18
6155039	Prestations gros entretien	235 397,42	211 210,20	24 187,22
6155041	Entretien sous traitance	2 938,25		2 938,25
6155054	Fournitures d'entretien	464 264,82	409 079,88	55 184,94
6155069	Prestations d'entretien	128 646,57	104 392,88	24 253,69
6156042	Contrats de maintenance	257 426,95	262 130,49	-4 703,54
6156054	Contrats de maint. Engins de C	147 922,43	90 153,67	57 768,76
6160010	Assurance maritime		5 000,00	-5 000,00
6160020	Assurances	62 893,86	105 708,78	-42 814,92
6161020	Assurance COFACE	42 401,07	17 980,62	24 420,45
6170051	Etudes et recherches	34 852,16	64 717,97	-29 865,81
6181045	Documentation	1 129,23	5 213,16	-4 083,93
6185051	Frais de colloques,séminaires	625,00	2 848,15	-2 223,15
6211009	Personnel intérimaire	1 137 598,47	953 013,90	184 584,57
6216009	Personnel détaché Groupe	279 781,13	1 008 491,84	-728 710,71
6222061	Commissions sur ventes	1 050 487,00	1 425 201,71	-374 714,71
6226000	Honoraires Groupe	4 455 192,38	1 039 228,99	3 415 963,39
6226068	Honoraires	194 641,27	148 260,88	46 380,39
6226600	Fees Imerys	95 080,00	944 607,00	-849 527,00
6227000	frais d acte et de contentieux	1 194,63	391,65	802,98
6228000	Doc transport, douanes	40 736,04	32 093,21	8 642,83
6231068	Annonces et insertions	3 882,00		3 882,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
6233068	Foires et expositions	1 273,63	200,00	1 073,63
6234068	Cadeaux Clients	846,44	258,33	588,11
6236068	Catalogues et imprimés	353,61	353,61	
6238068	Dons et pourboires	12 050,00	18 099,76	-6 049,76
6238168	Cadeaux Salariés	11 082,39	6 973,53	4 108,86
6241070	Transport s/achat Fournitures	55 583,95	59 615,64	-4 031,69
6241071	T.maritime/achat	677 473,88	621 276,82	56 197,06
6241072	T.route/achat	49 878,55	83 058,10	-33 179,55
6241073	T.fluvial /achat	217 173,69	83 994,05	133 179,64
6241074	T.Kerphalite /roulages	359 216,98	325 442,89	33 774,09
6242071	T.maritime/vente	1 980 228,73	2 776 089,18	-795 860,45
6242072	T.route/vente	17 161,48	318,79	16 842,69
6242086	Transport sur ventes	923 184,72	1 029 334,47	-106 149,75
6248070	Transports divers	69 040,99	55 449,03	13 591,96
6251025	Voyages et déplacements	106 996,38	398 844,88	-291 848,50
6255025	frais de déménagement	2,80		2,80
6256025	Missions	13 311,80	9 625,82	3 685,98
6260052	Poste et télécom	26 927,05	48 478,85	-21 551,80
6270053	Commissions bancaires	43 867,18	57 282,57	-13 415,39
6280068	Autres services extérieurs	91 028,17	149 129,50	-58 101,33
6281073	Cotisations	29 235,00	43 679,36	-14 444,36
6284000	Frais de Recrutement		3 000,00	-3 000,00
<b>Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>15 397 541,04</b>	<b>14 800 387,35</b>	<b>597 153,69</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>15 397 541,04</b>	<b>14 800 387,35</b>	<b>597 153,69</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>18 341 251,93</b>	<b>18 011 377,90</b>	<b>329 874,03</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
6333005	Participation à la formation c	117 296,46	118 231,18	-934,72
6334005	Participation Construction	-43,98	27 085,63	-27 129,61
6335005	Taxe Apprentissage	33 925,37		33 925,37
6351115	C.E.T	415 795,00	420 738,00	-4 943,00
6351215	Taxes foncières	158 592,00	136 553,00	22 039,00
6351315	Autres Impôts Locaux	1 337,50		1 337,50
6351415	TVTS	6 000,00	6 158,63	-158,63
6354115	droits d'enregistrement	78,65	181,83	-103,18
6354215	Droits de douane	689,00	2 487,75	-1 798,75
6371015	Organic	14 861,04	32 638,76	-17 777,72
6378015	Taxes diverses	6 185,69	22 193,07	-16 007,38
<b>Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>754 716,73</b>	<b>766 267,85</b>	<b>-11 551,12</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>754 716,73</b>	<b>766 267,85</b>	<b>-11 551,12</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>754 716,73</b>	<b>766 267,85</b>	<b>-11 551,12</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
6410005	Salaires	4 085 465,42	4 147 112,56	-61 647,14
6410105	Heures de Recup. provisionnées	-9 692,69	-9 151,01	-541,68
6411005	Prime de 13 ème mois	163 337,14	170 612,10	-7 274,96
6411105	Prime de Juin	60 997,14	54 281,86	6 715,28
6411205	Indemnisation CP / STC	-2 461,75	-15 100,15	12 638,40
6411805	Provision 13ème mois	146,36	76,83	69,53
6412005	Congés payés provisionnés	-47 026,39	35 707,27	-82 733,66
6412205	RTT provisionnées	-19 920,03	30 265,73	-50 185,76
6412805	Dot. Provision Prime de Juin	-531,93	2 528,03	-3 059,96
6413005	Autres primes	586 243,11	615 629,51	-29 386,40
6413105	Médailles du travail versées	9 401,00	4 878,00	4 523,00
6413205	Indemn. Retraite versées	76 011,00	16 842,00	59 169,00
6413305	Indemn. de rupture	52 428,00		52 428,00
6414005	Salaires non imposables	237 323,56	69 952,70	167 370,86
6414310	CHOMAGE PARTIEL	-4 546,43		-4 546,43
6417005	Intéressement	202 845,19	178 869,22	23 975,97
6480005	Autres charges de personnel	289 362,70	-134 002,15	423 364,85
<b>Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>5 679 381,40</b>	<b>5 168 502,50</b>	<b>510 878,90</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>5 679 381,40</b>	<b>5 168 502,50</b>	<b>510 878,90</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
6451005	Charges URSSAF	1 580 389,75	1 456 800,04	123 589,71
6451805	Prov abonn. Charges URSSAF	-17 087,47	-26 003,12	8 915,65
6452005	Charges mutuelle et prévoyance	132 711,73	141 784,47	-9 072,74
6453005	Charges de retraite	413 195,08	401 697,51	11 497,57
6470005	Budget fct CE	-480,00		-480,00
6472005	CE Oeuvres sociales	179 321,00	160 352,31	18 968,69
6473005	Médecine + Médailles travail	11 912,08	9 880,08	2 032,00
<b>Total 2052/FZ - CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>2 299 962,17</b>	<b>2 144 511,29</b>	<b>155 450,88</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>2 299 962,17</b>	<b>2 144 511,29</b>	<b>155 450,88</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>7 979 343,57</b>	<b>7 313 013,79</b>	<b>666 329,78</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
6811190	Dotation amort. immos incorp.	65 313,26	90 126,50	-24 813,24
6811290	Dotations amort. immos corp.	1 755 740,27	1 419 794,23	335 946,04
<b>Total 2052/GA - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 821 053,53</b>	<b>1 509 920,73</b>	<b>311 132,80</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>1 821 053,53</b>	<b>1 509 920,73</b>	<b>311 132,80</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
6817400	Prov.dépréciation créances	11 518,17	53 228,85	-41 710,68
<b>Total 2052/GC - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>11 518,17</b>	<b>53 228,85</b>	<b>-41 710,68</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>11 518,17</b>	<b>53 228,85</b>	<b>-41 710,68</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>PROVISIONS</b>				
6815000	Dotation prov. risques & charg	31 612,09	38 110,00	-6 497,91
6815105	Dotation prov. Retraites	76 500,33	-35 994,69	112 495,02
6815205	Dotation prov. Médailles	49 999,67	-21 969,34	71 969,01
<b>Total 2052/GD - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>158 112,09</b>	<b>-19 854,03</b>	<b>177 966,12</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>158 112,09</b>	<b>-19 854,03</b>	<b>177 966,12</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 990 683,79</b>	<b>1 543 295,55</b>	<b>447 388,24</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
6544000	Perte/créance irrécouvrable N-	15 603,95		15 603,95
6560000	Pertes de change s/Créances	2 092 414,52	695 597,95	1 396 816,57
6580000	Ecart de Règlement	48,70	227,55	-178,85
<b>Total 2052/GE - AUTRES CHARGES</b>		<b>2 108 067,17</b>	<b>695 825,50</b>	<b>1 412 241,67</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>2 108 067,17</b>	<b>695 825,50</b>	<b>1 412 241,67</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>2 108 067,17</b>	<b>695 825,50</b>	<b>1 412 241,67</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>				
6865100	Dot. Prov. Risque de change	21 113,31	61 796,66	-40 683,35
6866200	Provision sur titres		309 628,07	-309 628,07
<b>Total 2052/GQ - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>21 113,31</b>	<b>371 424,73</b>	<b>-350 311,42</b>
<b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>		<b>21 113,31</b>	<b>371 424,73</b>	<b>-350 311,42</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
6610000	CHARGES D'INTERETS	1 400,22	2 449,11	-1 048,89
6615000	Intérêts des comptes courants	38 416,19	7 076,25	31 339,94
6650000	Escomptes accordés	5 625,25	28 695,69	-23 070,44
<b>Total 2052/GR - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>45 441,66</b>	<b>38 221,05</b>	<b>7 220,61</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>45 441,66</b>	<b>38 221,05</b>	<b>7 220,61</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
6660000	Ecart Change		-872 585,39	872 585,39
<b>Total 2052/GS - CHARGES FINANCIERES</b>			<b>-872 585,39</b>	<b>872 585,39</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>			<b>-872 585,39</b>	<b>872 585,39</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>66 554,97</b>	<b>-462 939,61</b>	<b>529 494,58</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
6711000	Dédits et pénalités versées		44,00	-44,00
6712100	Pénalités et amendes ND	3 054,00		3 054,00
<b>Total 2053/HE - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>3 054,00</b>	<b>44,00</b>	<b>3 010,00</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>3 054,00</b>	<b>44,00</b>	<b>3 010,00</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
6752000	VCEAC Immo.Corporelles	16 607,57	23 372,33	-6 764,76

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
6756000	VCEAC Immobilisations Financière		4 635 205,92	-4 635 205,92
<b>Total 2053/HF - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>16 607,57</b>	<b>4 658 578,25</b>	<b>-4 641 970,68</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>16 607,57</b>	<b>4 658 578,25</b>	<b>-4 641 970,68</b>
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
6872500	Dotation amort.Déroatoires	433 221,47	424 905,29	8 316,18
6875000	Dotation prov. exceptionnelles	286 063,00	107 000,00	179 063,00
<b>Total 2053/HG - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>719 284,47</b>	<b>531 905,29</b>	<b>187 379,18</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>719 284,47</b>	<b>531 905,29</b>	<b>187 379,18</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>738 946,04</b>	<b>5 190 527,54</b>	<b>-4 451 581,50</b>
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
<b>PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>				
6910005	Participation salariés		191 024,86	-191 024,86
<b>Total 2053/HJ - PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>			<b>191 024,86</b>	<b>-191 024,86</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>			<b>191 024,86</b>	<b>-191 024,86</b>
<b>TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION</b>			<b>191 024,86</b>	<b>-191 024,86</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
6951000	Impôt sur les bénéfices		1 925 476,60	-1 925 476,60
<b>Total 2053/HK - IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			<b>1 925 476,60</b>	<b>-1 925 476,60</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			<b>1 925 476,60</b>	<b>-1 925 476,60</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			<b>1 925 476,60</b>	<b>-1 925 476,60</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>58 284 816,92</b>	<b>67 313 714,29</b>	<b>-9 028 897,37</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
7560000	Gains de change s/créances com	-300 522,27	1 158 359,36	-1 458 881,63
<b>Total 2052/FQ - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>-300 522,27</b>	<b>1 158 359,36</b>	<b>-1 458 881,63</b>
<b>TOTAL</b>		<b>-300 522,27</b>	<b>1 158 359,36</b>	<b>-1 458 881,63</b>
<b>TOTAL</b>		<b>-300 522,27</b>	<b>1 158 359,36</b>	<b>-1 458 881,63</b>
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
7071000	Ventes marchandises France	156 934,08	253 650,00	-96 715,92
7072200	Ventes march.France CEE	1 385 398,57		1 385 398,57
7073100	V.mdises HC ESP taxées	258 738,96	221 904,72	36 834,24
7074000	V.mdises HC ALL EXPORT		18 018,00	-18 018,00
7074100	V.mdises HC ALL taxées	1 134 629,53	1 866 286,38	-731 656,85
7074200	V.mdises HC ALL UE	479 167,41	262 948,98	216 218,43
7075000	Ventes march HC Export	16 703 032,45	20 848 357,59	-4 145 325,14
7075200	Ventes march HC CEE	9 549 914,52	14 033 936,94	-4 484 022,42
<b>Total 2052/FA - CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>29 667 815,52</b>	<b>37 505 102,61</b>	<b>-7 837 287,09</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>29 667 815,52</b>	<b>37 505 102,61</b>	<b>-7 837 287,09</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
7011000	Ventes France	3 320 190,62	3 689 455,09	-369 264,47
7011015	Ventes divers France	4 500,00		4 500,00
7011016	Ventes co-produits	2 414,82	3 684,67	-1 269,85
7011100	Ventes France en susp. taxe		1 905,00	-1 905,00
7011200	Ventes France exonérées	5 937,17	15 482,29	-9 545,12
7012000	Ventes export	6 835 265,69	6 063 306,46	771 959,23
7012200	Ventes intracommunautaires	12 790 113,98	15 425 046,10	-2 634 932,12
7013000	Ventes produits HC ESP export		55 080,00	-55 080,00
7013100	Ventes produits HC ESP taxées	32 676,42	99 004,55	-66 328,13
7013200	Ventes produits HC ESP UE	20 328,00	16 240,00	4 088,00
7014000	Ventes produits HC ALL export		9 328,80	-9 328,80
7014100	Ventes produits HC ALL taxées	77 023,20	58 237,20	18 786,00
7015200	Ventes HC UE	5 053,65	4 444,80	608,85
<b>Total 2052/FD - CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>23 093 503,55</b>	<b>25 441 214,96</b>	<b>-2 347 711,41</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>23 093 503,55</b>	<b>25 441 214,96</b>	<b>-2 347 711,41</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
7061000	Prestations services France	55 150,44	62 240,27	-7 089,83
7062000	Prestations services Export	8 168,38	-4 427,35	12 595,73
7062200	Prestations intracommunautaire	1 328,70	-3 183,14	4 511,84
7063200	Prestations services ES EU		-373,32	373,32
7064200	Prestations services ALL EU		180,00	-180,00
7065000	Prestations services HC Export	-504,00	218 987,61	-219 491,61
7065200	Prestations services HC CEE	7 975,86	112,82	7 863,04

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
7085000	Refacturat. fr. transport NTax	3 844,47		3 844,47
7088100	Management fees non taxables		154 129,00	-154 129,00
7088200	Management fees taxables	3 076 218,00	2 921 926,00	154 292,00
<b>Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>3 152 181,85</b>	<b>3 349 591,89</b>	<b>-197 410,04</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>3 152 181,85</b>	<b>3 349 591,89</b>	<b>-197 410,04</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>55 913 500,92</b>	<b>66 295 909,46</b>	<b>-10 382 408,54</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
7130000	Variation stocks produits fini	-126 289,00	72 505,00	-198 794,00
<b>Total 2052/FM - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>-126 289,00</b>	<b>72 505,00</b>	<b>-198 794,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>-126 289,00</b>	<b>72 505,00</b>	<b>-198 794,00</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
7815000	Reprise prov. risques & charge	16 000,00		16 000,00
7815105	Reprise prov. Retarites	108 149,64		108 149,64
7815205	Reprise prov. Médailles	68 494,45		68 494,45
7817400	Reprise prov/dépréciation créa	56 148,95		56 148,95
7910000	Transfert de charges	349 353,32	61 061,97	288 291,35
7910005	Transfert de charges MS	1 092,00	29 770,48	-28 678,48
7911000	Transfert de charges	11 507,30	5 864,63	5 642,67
<b>Total 2052/FP - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>610 745,66</b>	<b>96 697,08</b>	<b>514 048,58</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>610 745,66</b>	<b>96 697,08</b>	<b>514 048,58</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
7520000	Revenus immeubles	10 683,56	9 521,57	1 161,99
7580000	Produit sur ecart	60,76	228,20	-167,44
7581000	Produit divers de gestion cour	13,53	19 951,89	-19 938,36
<b>Total 2052/FQ - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>10 757,85</b>	<b>29 701,66</b>	<b>-18 943,81</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>10 757,85</b>	<b>29 701,66</b>	<b>-18 943,81</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>495 214,51</b>	<b>198 903,74</b>	<b>296 310,77</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
7617000	Revenus des créances/participa	61 049,04	187 511,56	-126 462,52
<b>Total 2052/GJ - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>61 049,04</b>	<b>187 511,56</b>	<b>-126 462,52</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>61 049,04</b>	<b>187 511,56</b>	<b>-126 462,52</b>
<b>REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>				
7865100	Rep.Prov.risque de change	255 330,01	-255 330,01	510 660,02
7866200	Reprise de provision sur titre		4 707 424,84	-4 707 424,84
<b>Total 2052/GM - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>255 330,01</b>	<b>4 452 094,83</b>	<b>-4 196 764,82</b>
<b>TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>		<b>255 330,01</b>	<b>4 452 094,83</b>	<b>-4 196 764,82</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
7660000	Produit ecart de change	720 158,12	-972 621,72	1 692 779,84

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>Total 2052/GN - PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>720 158,12</b>	<b>-972 621,72</b>	<b>1 692 779,84</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>720 158,12</b>	<b>-972 621,72</b>	<b>1 692 779,84</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>1 036 537,17</b>	<b>3 666 984,67</b>	<b>-2 630 447,50</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
772000	Produits sur exercice antérieur		28 403,08	-28 403,08
<b>Total 2053/HA - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>28 403,08</b>	<b>-28 403,08</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>			<b>28 403,08</b>	<b>-28 403,08</b>
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
7752000	PCEAC Immo. Corporelles	165 333,33	8 000,00	157 333,33
7756000	PCEAC Immobilisations Financière		113 981,55	-113 981,55
<b>Total 2053/HB - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>165 333,33</b>	<b>121 981,55</b>	<b>43 351,78</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>165 333,33</b>	<b>121 981,55</b>	<b>43 351,78</b>
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
7872500	Reprise amort Dérogatoire	224 762,32	208 400,50	16 361,82
7875000	Rep.provi exception. Ret C	218 000,00		218 000,00
<b>Total 2053/HC - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>442 762,32</b>	<b>208 400,50</b>	<b>234 361,82</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>		<b>442 762,32</b>	<b>208 400,50</b>	<b>234 361,82</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>608 095,65</b>	<b>358 785,13</b>	<b>249 310,52</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>57 752 825,98</b>	<b>71 678 942,36</b>	<b>-13 926 116,38</b>

# Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	29 667 816	100,00	37 505 103	100,00	34 603 301	100,00		
- Coût d'achat des marchandises	23 306 315	78,56	28 919 520	77,11	28 146 896	81,34		
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>6 361 501</b>	<b>21,44</b>	<b>8 585 582</b>	<b>22,89</b>	<b>6 456 405</b>	<b>18,66</b>		
Production vendue	26 245 685	47,05	28 790 807	43,38	32 301 991	48,00		
+ Production stockée			72 505	0,11	386 941	0,57		
- Destockage de production	126 289	0,23						
+ Production immobilisée					7 825	0,01		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>26 119 396</b>	<b>46,82</b>	<b>28 863 312</b>	<b>43,49</b>	<b>32 696 757</b>	<b>48,58</b>		
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>55 787 212</b>	<b>100,00</b>	<b>66 368 414</b>	<b>100,00</b>	<b>67 300 057</b>	<b>100,00</b>		
- Coût d'achat des marchandises	23 306 315	41,78	28 919 520	43,57	28 146 896	41,82		
- Consommation provenance tiers	21 340 190	38,25	21 231 702	31,99	22 729 978	33,77		
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>11 140 707</b>	<b>19,97</b>	<b>16 217 192</b>	<b>24,44</b>	<b>16 423 184</b>	<b>24,40</b>		
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	754 717	1,35	766 268	1,15	661 186	0,98		
- Charges de personnel	7 979 344	14,30	7 313 014	11,02	7 463 212	11,09		
<b>EXCEDENT BRUT EXPLOITATION</b>	<b>2 406 647</b>	<b>4,31</b>	<b>8 137 911</b>	<b>12,26</b>	<b>8 298 786</b>	<b>12,33</b>		
+ Reprises, transfert charges	610 746	1,09	96 697	0,15	301 103	0,45		
+ Autres produits	-289 764	-0,52	1 188 061	1,79	15 935	0,02		
- Dot amortis., dépréc., provisions	1 990 684	3,57	1 543 296	2,33	1 761 356	2,62		
- Autres charges	2 108 067	3,78	695 826	1,05	105 234	0,16		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 371 123</b>	<b>-2,46</b>	<b>7 183 548</b>	<b>10,82</b>	<b>6 749 234</b>	<b>10,03</b>		
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	1 036 537	1,86	3 666 985	5,53	342 299	0,51		
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	66 555	0,12	-462 940	-0,70	151 367	0,22		
<b>RESULTAT COURANT AV. IMPOT</b>	<b>-401 141</b>	<b>-0,72</b>	<b>11 313 472</b>	<b>17,05</b>	<b>6 940 166</b>	<b>10,31</b>		
Produits exceptionnels	608 096	1,09	358 785	0,54	252 242	0,37		
- Charges exceptionnelles	738 946	1,32	5 190 528	7,82	355 231	0,53		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-130 850</b>	<b>-0,23</b>	<b>-4 831 742</b>	<b>-7,28</b>	<b>-102 989</b>	<b>-0,15</b>		
- Participation des salariés			191 025	0,29	531 509	0,79		
- Impôt sur les bénéfices			1 925 477	2,90	2 416 594	3,59		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-531 991</b>	<b>-0,95</b>	<b>4 365 228</b>	<b>6,58</b>	<b>3 889 074</b>	<b>5,78</b>		
Produits cessions éléments actif	165 333	0,30	121 982	0,18	16 217	0,02		
- Valeur comptable éléments cédés	16 608	0,03	4 658 578	7,02	40 496	0,06		
<b>+/- VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>148 726</b>	<b>0,27</b>	<b>-4 536 597</b>	<b>-6,84</b>	<b>-24 279</b>	<b>-0,04</b>		

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 406 647</b>	<b>8 137 911</b>	<b>-70,43</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	361 953	96 697	274,32
+ Autres produits d'exploitation	-289 764	1 188 061	-124,39
- Autres charges d'exploitation	2 108 067	695 826	202,96
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 036 537	3 666 985	-71,73
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	255 330	4 452 095	-94,26
- Charges financières	66 555	-462 940	-114,38
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	21 113	371 425	-94,32
+ Produits exceptionnels	608 096	358 785	69,49
- Produits des cessions d'éléments actif	165 333	121 982	35,54
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	442 762	208 401	112,46
- Charges exceptionnelles	738 946	5 190 528	-85,76
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	16 608	4 658 578	-99,64
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	719 284	531 905	35,23
- Participation des salariés		191 025	-100,00
- Impôts sur les bénéfices		1 925 477	-100,00
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 103 480</b>	<b>6 687 955</b>	<b>-83,50</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-531 991</b>	<b>4 365 228</b>	<b>-112,19</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 731 082	2 446 626	11,63
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	946 885	4 660 495	-79,68
- Résultat sur cession des éléments actif	148 726	-4 536 597	-103,28
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 103 480</b>	<b>6 687 955</b>	<b>-83,50</b>

# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 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.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. La société applique la recommandation ANC 2013-R02 en matière de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraites et avantages similaires. Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

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

**Depuis le début de la pandémie de Covid-19, le Groupe Imerys auquel appartient la Société a pris toutes les mesures nécessaires pour assurer la santé et la sécurité de ses collaborateurs, ainsi que celle de toutes ses parties prenantes, mais également pour limiter les effets négatifs de la pandémie sur son activité. Le Groupe a mis en place une cellule de crise pour gérer l'urgence de la situation, ainsi qu'un processus strict de suivi sous la supervision du Comité Exécutif. Les mesures de confinement ordonnées par les autorités gouvernementales, le recul de la demande et/ou certaines difficultés d'approvisionnement et de logistique ont entraîné des perturbations dans les activités commerciales et industrielles du Groupe en général et de la Société en particulier.**

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	5 437		37 650
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 602 715		
Terrains	2 842 806		149 122
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	5 402 400		815 553
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 373 554		351 447
Installations générales, agenc., aménag.	10 966 894		588 419
Matériel de transport	1 274 117		54 160
Matériel de bureau, informatique, mobilier	329 912		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 348 967		5 642 059
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>29 538 650</b>		<b>7 600 759</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 186		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>24 186</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 170 988</b>		<b>7 638 409</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>		266 584	1 336 131	
Terrains			2 991 929	
Constructions sur sol propre		370 000	5 847 953	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			7 725 000	
Installations générales, agencements divers		2 802	11 552 511	
Matériel de transport		722 400	605 877	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			329 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 094 641	2 896 385	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>5 189 843</b>	<b>31 949 566</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		35	24 151	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>35</b>	<b>24 151</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 456 463</b>	<b>33 352 935</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>	5 437	6 316		11 753
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 233 386	58 997	8 640	1 283 744
Terrains	719 603	212 081		931 684
Constructions sur sol propre	1 556 333	98 771		1 655 105
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 104 675	164 737		2 269 412
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 278 365	375 434		5 653 799
Installations générales, agenc. et aménag. divers	5 661 191	787 894	1 432	6 447 653
Matériel de transport	804 742	103 280	707 162	200 859
Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 869	13 543		323 413
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 434 779</b>	<b>1 755 740</b>	<b>708 594</b>	<b>17 481 924</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 673 602</b>	<b>1 821 053</b>	<b>717 234</b>	<b>18 777 421</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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>			19 917			76 031	-56 114
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations			127 540			6 405	121 135
Install. Tech.			81 190			58 256	22 935
Install. Gén.			203 203			80 251	122 952
Mat. Transp.							
Mat bureau			1 372			3 820	-2 448
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>			<b>413 305</b>			<b>148 732</b>	<b>264 573</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>			<b>433 221</b>			<b>224 762</b>	<b>208 459</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	1 681 248	433 221	224 762	1 889 707
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 681 248</b>	<b>433 221</b>	<b>224 762</b>	<b>1 889 707</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	334 707	21 113	255 330	100 490
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 213 240	126 500	176 644	1 163 096
Provisions pour impôts	2 462 923	31 612	386 000	2 108 535
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	47 000	286 063	218 000	115 063
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>4 057 870</b>	<b>465 288</b>	<b>1 035 974</b>	<b>3 487 184</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			1 150 025
Dépréciations comptes clients	225 959	2 928	47 599	181 328
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 375 984</b>	<b>2 928</b>	<b>47 599</b>	<b>1 331 353</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 115 101</b>	<b>901 438</b>	<b>1 308 335</b>	<b>6 708 244</b>
Dotations et reprises d'exploitation		169 630	248 793	
Dotations et reprises financières		21 113	255 330	
Dotations et reprises exceptionnelles		719 284	-224 762	
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	5 300		5 300
Autres immobilisations financières	18 851		18 851
Clients douteux ou litigieux	181 922	181 922	
Autres créances clients	9 438 758	9 438 758	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	74 420	74 420	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires	1 359 480	1 359 480	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 545 483	1 545 483	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	12 052 059	12 052 059	
Débiteurs divers	160 546	160 546	
Charges constatées d'avance	93 706	93 706	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 931 525</b>	<b>24 907 374</b>	<b>24 151</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	7 022 820	7 022 820		
Personnel et comptes rattachés	1 371 191	1 371 191		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	859 939	859 939		
Etat : impôt sur les bénéficiaires				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	450 427	450 427		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	35 756	35 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	276 368	276 368		
Groupe et associés	5 942 734	5 942 734		
Autres dettes	220 446	220 446		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	888 275	888 275		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 067 956</b>	<b>17 067 956</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>				
4080000	Fournisseurs - FAR CARL	48 840,00		48 840,00
4081000	Frs, FAR	1 925 852,04	1 528 826,38	397 025,66
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>		<b>1 974 692,04</b>	<b>1 528 826,38</b>	<b>445 865,66</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4281000	Personnel- Charges à payer	30 000,00	-56 912,56	86 912,56
4282000	Dettes provisionnées CP	421 856,40	473 010,66	-51 154,26
4282200	Dettes provisionnées RTT	9 687,04	32 111,73	-22 424,69
4284000	Dettes sur participation		280 058,47	-280 058,47
4284100	Intéressement	199 999,67	178 102,76	21 896,91
4286000	Provision Prime de 13è mois	146,36	76,83	69,53
4286100	Provision Prime de juin	37 602,41	38 057,51	-455,10
4286500	Provision pour bonus	467 546,00	149 898,30	317 647,70
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	7 500,15	7 659,15	-159,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 406 165,92</b>	<b>1 333 890,74</b>	<b>72 275,18</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>3 380 857,96</b>	<b>2 862 717,12</b>	<b>518 140,84</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	Charges constatées d'avance	70 694,61	108 921,29	-38 226,68
4862000	CCAV assurances	23 011,41	20 814,56	2 196,85
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>93 706,02</b>	<b>129 735,85</b>	<b>-36 029,83</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	Produits constatés d'avance	-888 274,59	-328 125,59	-560 149,00
4881010	Abt Impots		-9,00	9,00
4881210	Abonnement ORGANIC	-20 400,04	-20 817,00	416,96
4881310	Abt Assurance	-46 074,00	-46 074,00	
4883110	Abt Forfait Social	-39 997,41	7 123,26	-47 120,67
4886003	Abt Divers	-15 000,00	-15 000,00	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-1 009 746,04</b>	<b>-402 902,33</b>	<b>-606 843,71</b>

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4180000	Clients - FAE		88 500,00	-88 500,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>			<b>88 500,00</b>	<b>-88 500,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>			<b>88 500,00</b>	<b>-88 500,00</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				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NEANT						
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
<b>TOTAL</b>	

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

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
			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>576</b>	<b>69</b>	<b>576</b>	<b>69</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>4365</b>	<b>-531</b>	<b>4365</b>	<b>-531</b>
<b>Provisions règlementées</b>		<b>1 681</b>			<b>1 890</b>
	Amortissements dérogatoires	1 681	488	280	1 890
	<b>TOTAL</b>	<b>31 646</b>	<b>26</b>	<b>5221</b>	<b>26452</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 €

dont le résultat exceptionnel est de -130 850 Euros.

Ce résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	NOMINAL EN K€
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>608</b>
sur opérations de gestion	0
Produits sur exercice antérieur	0
PCEAC Immo. Corporelles	165
PCEAC Immo Financières	0
Produits exceptionnels divers	0
Reprise amort. Dérogatoire	443
transfert de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>739</b>
sur opérations de gestion	3
VCEAC Immo. Corporelles	17
VCEAC Immo. Financières	0
Dotation amort. Dérogatoire	433
Dotation Prov Exceptionnelles	286
<b>TOTAL</b>	<b>(131)</b>

## II RESULTAT - 3.1 COMPOSITION DU CA

En Keuros	France	CEE	Export	Total
Ventes de marchandises	157	3 258	26 253	29 668
Production vendue	3 324	12 934	6 835	23093
Prestations de services	55	9	8	72
Produits divers	0	0		0
Managements fees	3 076		3	3 079
<b>TOTAL</b>	<b>6 612</b>	<b>16 201</b>	<b>33 099</b>	<b>55 912</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 31/12/2020 l'effectif de la société est de 90 personnes (47 ouvriers, 23 Etams, 20 Cadres).

### Fiscalité.

Le calcul de l'IS 2020 se décompose comme suit :

Le résultat fiscal est de -394 281 K€, le taux d'imposition de 228% puis 31 %.

Nature d'impôt :	Base		IS	
IS de 28% sur le résultat fiscal <500K€	-394281	K€	-110 398	K€
IS de 31% sur le résultat fiscal au dela de 500K€	0	K€	0	K€
Contribution 3,3%			-11 828	K€
<b>Total Impôt</b>			<b>-122 226</b>	<b>K€</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.

Banque de France  
Service des Entreprises

306590 5277 2605  
C90 1/ 1 5



Référence du courrier :  
COTEJ/414635367

IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL  
M BOURG PHILIPPE  
43 QUAI DE GRENELLE  
75015 PARIS 15 EME

Conformément à la loi n° 78-17 modifiée du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, vous bénéficiez d'un droit d'accès aux informations contenues dans Fiben, fichier qui a reçu une autorisation de la Cnil (délibération n°87-69 du 7 juillet 1987, confirmée par la délibération n° 2009-498 du 17 septembre 2009), et d'un droit de rectification. Les demandes devront être transmises à l'adresse précisée ci-dessous. Par ailleurs, nous vous signalons que la cote attribuée par la Banque de France ne saurait être utilisée à des fins publicitaires.



Le 06 octobre 2020

Monsieur,

La Banque de France recense un certain nombre d'informations concernant les entreprises et leurs dirigeants. Ces renseignements permettent notamment de réaliser des études sur la situation financière des entreprises françaises, de fournir des éléments d'analyse pour les opérations de refinancement des établissements de crédit auprès des Banques Centrales dans le cadre de l'Euro système, d'apprécier la qualité des créances portées par ces derniers sur les entreprises au regard des exigences prudentielles. A partir de ces informations la Banque de France attribue une cotation aux entreprises et un indicateur à leurs dirigeants. La cotation peut ainsi s'appuyer sur l'analyse des documents comptables d'une entreprise, si celle-ci réalise un chiffre d'affaires annuel supérieur à 750 K€ (sauf cas spécifique des holdings).

D'une manière générale, la cotation attribuée par la Banque de France a pour objectif d'exprimer d'une façon synthétique le risque de crédit présenté par une entreprise. **Elle exprime sa capacité à honorer l'ensemble de ses engagements financiers sur un horizon de 3 ans.** Elle est composée d'une cote d'activité et d'une cote de crédit. Leur signification est consultable dans le flashcode ci-après, sur notre site internet: <https://entreprises.banque-france.fr/info>, ou sur simple demande à l'adresse précisée ci-dessous.

A la suite du dernier examen de la situation de votre entreprise, nous vous informons que nous lui avons attribué **la cotation C3.**

Le cas échéant, cette cotation tient compte de la situation de l'entreprise et de son degré d'intégration dans le groupe auquel elle appartient. Dans ce cas, la cotation est susceptible d'être révisée au vu de la situation de l'entité consolidante, notamment à la suite de l'analyse de ses derniers comptes consolidés.

Votre chargé de dossier se tient à votre disposition pour organiser si besoin un entretien au cours duquel vous pourrez obtenir toutes les explications que vous souhaitez.

Je vous prie d'agréer, Monsieur, l'expression de ma considération distinguée.

Le Directeur,  
Jean-Pascal PREVET

La cotation



Ref: CoteEsr0

Réalisé par :  
**ABO-GEO+ ENVIRONNEMENT**

**Agence Ouest :**  
5 chemin de la Rôme - 49 123 CHAMPTOCE-SUR-LOIRE  
Tél : 02 41 34 35 82 - Fax : 02 41 34 37 95

e-mail : [geo.plus.environnement3@orange.fr](mailto:geo.plus.environnement3@orange.fr)

---

**Siège Social / Agence Sud :**  
Le Château  
31 290 GARDOUCH  
Tél : 05 34 66 43 42 - Fax : 05 61 81 62 80  
e-mail : [geo.plus.environnement@orange.fr](mailto:geo.plus.environnement@orange.fr)

**Agence Centre et Nord :**  
2 rue Joseph Leber - 45 530 VITRY-AUX-LOGES  
Tél : 02 38 59 37 19 - Fax : 02 38 59 38 14  
e-mail : [geo.plus.environnement2@orange.fr](mailto:geo.plus.environnement2@orange.fr)

**Agence Sud-Est :**  
1 175 Route de Margès - 26 380 PEYRINS  
Tél : 04 75 72 80 00 - Fax : 04 75 72 80 05  
e-mail : [geoplus@geoplus.fr](mailto:geoplus@geoplus.fr)

**Agence Est :**  
7 rue du Breuil - 88200 REMIREMONT  
Tél : 03 29 22 12 68 - Fax : 09 70 06 14 23  
e-mail : [geo.plus.environnement4@orange.fr](mailto:geo.plus.environnement4@orange.fr)

Site Internet : [www.geoplusenvironnement.com](http://www.geoplusenvironnement.com)

