

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 16721  
Numéro SIREN : 414 635 367  
Nom ou dénomination : IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2021 sous le numéro de dépôt 64031

# **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 2020

## 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 2020

---

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice

professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris-La Défense, le 18 juin 2021

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

The image shows a blue shield logo with a white checkmark on the left, and a handwritten signature in black ink on the right. The signature appears to be 'F. Gourd'.

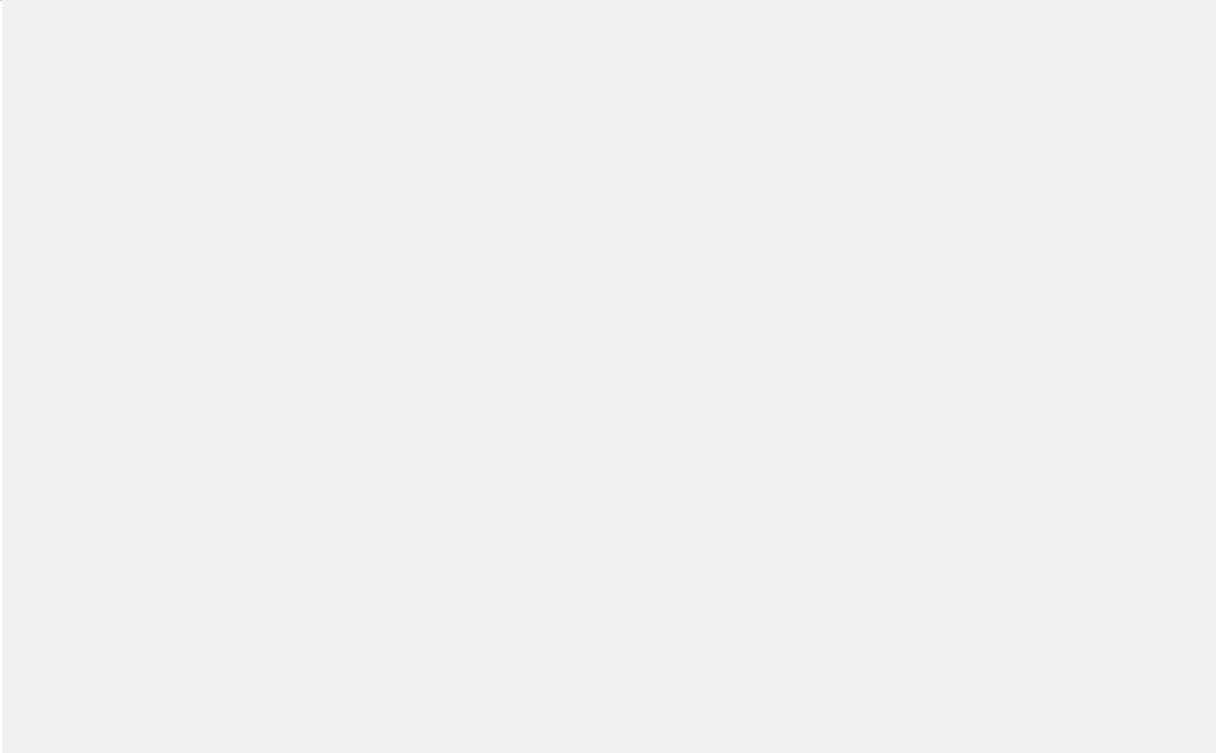

Frédéric GOURD

**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	2 360 382
<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>10 621 140</b>
Ecarts de conversion passif	762 272	328 956
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 021 485</b>	<b>46 653 583</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>

# 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 comptables 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

**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	11 518	56 149	181 328
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 375 984</b>	<b>11 518</b>	<b>56 149</b>	<b>1 331 353</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 115 101</b>	<b>910 028</b>	<b>1 316 885</b>	<b>6 708 244</b>
Dotations et reprises d'exploitation		169 630	618 793	
Dotations et reprises financières		21 113	255 330	
Dotations et reprises exceptionnelles		719 284	442 762	
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 bénéfices	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 bénéfices				
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	433	225	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 -531991€

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	225
Reprise de Prov. diverses	218
<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 93 personnes (47 ouvriers, 30 Etams, 16 Cadres).

Honoraires	DELOITTE	47885	€
CAC			

### Fiscalité.

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

Le résultat fiscal est de -394 281 K€, le taux d'imposition de 28% 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.

# **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

---

## **PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIÉS EN DATE DU 21 JUIN 2021**

Le 21 juin 2021, la société MIRCAL, représentée par Frédérique BERTHIER, propriétaire de 1 392 039 actions de la société IMERYS REFRACTORY MINERALS GLOMEL (la « Société »), et la société PARIMÉTAL, propriétaire de 1 action, représentée par Laëtitia PEYRAT, ont été, conformément aux dispositions statutaires, invitées par le Président, Philippe BOURG, à statuer sur l'ordre du jour suivant :

1. lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ; approbation des rapports et des comptes ;
2. approbation du montant des dépenses et charges non déductibles de l'exercice 2020 ;
3. affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
4. renouvellement du mandat du Président ;
5. refonte et adoption des nouveaux statuts de la Société ;
6. pouvoirs pour formalités.

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

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

Après avoir confirmé que le rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2020 établi par le Président de la Société, les comptes sociaux de cet exercice, le rapport du commissaire aux comptes y afférent ainsi que le projet de nouveaux statuts de la Société leur avaient valablement été remis et qu'ils en avaient pleinement pris connaissance, les Associés ont pris les décisions ci-après reportées.

### **Première décision**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, approuvent à l'unanimité les comptes de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

### Deuxième décision

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président approuvent le montant global des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts qui s'est élevé pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 à 19 729 €.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

### Troisième décision

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

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

### Quatrième décision

Les Associés, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décident d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 qui s'élève à (531 990) € au compte « report à nouveau » qui est ainsi ramené de 68 929 € à (463 062) €.

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

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

### Cinquième décision

Les Associés constatant que le mandat de Président de M. Philippe BOURG vient à échéance ce jour décident à l'unanimité de le renouveler, pour une durée d'une année, conformément aux dispositions statutaires, soit jusqu'au jour des décisions des Associés qui seront appelés à statuer, en 2022, sur la gestion et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

### Sixième décision

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuvent le projet de refonte des statuts de la Société afin d'y refléter les récentes évolutions législatives et réglementaires applicables aux sociétés par actions.

En conséquence, les Associés, après en avoir pris expressément connaissance, adoptent article par article puis dans son ensemble, le nouveau texte des statuts qui régira le fonctionnement de la Société à compter de ce jour et qui demeurera annexé au procès-verbal des présentes décisions pour en former partie intégrante.

Les Associés prennent acte en tant que de besoin que les dispositions des statuts en vigueur jusqu'à ce jour et relatives à la forme, la dénomination, le siège, l'objet, la durée, les apports et le capital de la Société sont demeurées inchangées et ont été intégrées à l'identique dans le texte des statuts nouvellement adoptés.

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

### **Septième décision**

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

*Cette décision est approuvée à l'unanimité*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel a été signé par les Associés et certifié par le Président.

*PV certifié conforme*



\_\_\_\_\_  
Le Président