

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 060 026	59 094 408	96 154 434	133 130 749
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	37 060 026	59 094 408	96 154 434	133 130 749
Production stockée				
Production immobilisée			15 983	13 128
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 611 087	5 766 447
Autres produits			1 203 730	1 050 400
PRODUITS D'EXPLOITATION			107 985 234	139 960 723
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				11 058
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 942 079	2 067 907
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			292	-29 901
Autres achats et charges externes			65 847 210	101 193 003
Impôts, taxes et versements assimilés			1 233 296	1 371 424
Salaires et traitements			13 899 226	15 254 494
Charges sociales			7 794 284	7 940 347
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			3 845 653	3 691 230
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 199	84 509
Dotations aux provisions			6 715 168	5 690 136
Autres charges			969 755	1 017 931
CHARGES D'EXPLOITATION			102 266 161	138 292 138
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 719 074	1 668 586
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 191 628	72 532
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 191 628	72 532
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			569 902	86 961
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			569 902	86 961
RESULTAT FINANCIER			7 621 726	-14 428
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 340 800	1 654 157

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 147
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 038	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 044	9 150
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 548	56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		6 038
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 548	24 388
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 504	-15 238
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 993 426	100 880
TOTAL DES PRODUITS	116 182 906	140 042 406
TOTAL DES CHARGES	104 837 036	138 504 367
BENEFICE OU PERTE	11 345 870	1 538 039

INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 53 399 572 Euros**

**Siège social : Avenue de la Bienfaisance – BP 6 - 13117 LAVERA
RCS AIX EN PROVENCE 490 702 800**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024**

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

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

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

- Lecture et approbation des rapports du Président et du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Approbation des comptes et de l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Quitus de gestion au Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Affectation du résultat,
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Pouvoirs pour les formalités

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance :

- des rapports du Président et des Commissaires aux Comptes sur l'activité et les résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023,

approuve ces rapports et les opérations qui y sont relatées dans leur intégralité ainsi que le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés et faisant apparaître un résultat bénéficiaire de 11 345 869 Euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui s'élève à 11 345 869 euros de la façon suivante :

- 567 294 euros à la réserve légale,
- Le solde au report à nouveau soit 10 778 575 euros

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

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte du fait que le montant des dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code s'élève à 16 176 euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

QUATRIEME RESOLUTION

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

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

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

CINQUIEME RESOLUTION

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

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

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

INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

Société par actions simplifiée

Avenue de la Bienfaisance
13117 LAVERA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

Société par actions simplifiée

Avenue de la Bienfaisance
13117 LAVERA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INEOS CHEMICALS LAVERA SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d’émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l’audit des comptes annuels de l’exercice.

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

Estimations comptables

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

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.821-55 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.

Marseille, le 19 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hugues DESGRANGES

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

AVENUE DE LA BIENFAISANCE

13117 LAVERA

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

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

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	932 763	932 763		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	617 913	586 947	30 966	37 373
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 283 394	1 778 285	5 505 110	5 554 779
Constructions	14 567 041	12 850 414	1 716 627	1 831 863
Installations techniques, matériel, outillage	130 645 894	106 599 306	24 046 588	23 505 954
Autres immobilisations corporelles	823 411	823 411		3 284
Immobilisations en cours	13 188 392		13 188 392	12 077 504
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	900 000		900 000	900 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	578 402		578 402	669 878
Autres immobilisations financières	4 749 810		4 749 810	4 333 426
ACTIF IMMOBILISE	174 287 021	123 571 126	50 715 894	48 914 061
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 881 468	1 320 848	1 560 620	1 580 111
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	23 882 071		23 882 071	23 957 495
Autres créances	249 728 071		249 728 071	242 261 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	90 532		90 532	73 917
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	165 495		165 495	207 480
ACTIF CIRCULANT	276 747 637	1 320 848	275 426 789	268 080 373
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	23		23	
TOTAL GENERAL	451 034 680	124 891 974	326 142 706	316 994 434

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 53 399 572)	53 399 572	53 399 572
Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 865 643	95 865 643
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 273 690	2 196 788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	27 603 067	26 141 930
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 345 870	1 538 039
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	190 487 842	179 141 972
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	814 000	850 311
Provisions pour charges	96 015 031	99 981 304
PROVISIONS	96 829 030	100 831 615
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 632 458	24 866 159
Dettes fiscales et sociales	8 802 053	9 240 502
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	733 067	471 534
Autres dettes	7 658 256	2 440 253
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	38 825 834	37 018 448
Ecarts de conversion passif		2 400
TOTAL GENERAL	326 142 706	316 994 434

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 060 026	59 094 408	96 154 434	133 130 749
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	37 060 026	59 094 408	96 154 434	133 130 749
Production stockée				
Production immobilisée			15 983	13 128
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 611 087	5 766 447
Autres produits			1 203 730	1 050 400
PRODUITS D'EXPLOITATION			107 985 234	139 960 723
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				11 058
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 942 079	2 067 907
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			292	-29 901
Autres achats et charges externes			65 847 210	101 193 003
Impôts, taxes et versements assimilés			1 233 296	1 371 424
Salaires et traitements			13 899 226	15 254 494
Charges sociales			7 794 284	7 940 347
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			3 845 653	3 691 230
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 199	84 509
Dotations aux provisions			6 715 168	5 690 136
Autres charges			969 755	1 017 931
CHARGES D'EXPLOITATION			102 266 161	138 292 138
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 719 074	1 668 586
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 191 628	72 532
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 191 628	72 532
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			569 902	86 961
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			569 902	86 961
RESULTAT FINANCIER			7 621 726	-14 428
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 340 800	1 654 157

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 147
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 038	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 044	9 150
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 548	56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		6 038
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 548	24 388
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 504	-15 238
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 993 426	100 880
TOTAL DES PRODUITS	116 182 906	140 042 406
TOTAL DES CHARGES	104 837 036	138 504 367
BENEFICE OU PERTE	11 345 870	1 538 039

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	932 763		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	617 913		
Terrains	7 283 394		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	3 778 624		152 944
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 600 482		34 993
Install. techniques, matériel et outillage ind.	126 622 140		4 023 754
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	823 411		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 077 504		4 923 466
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 185 555		9 135 156
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	900 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 003 304		416 384
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 903 304		416 384
TOTAL GENERAL	168 639 535		9 551 540

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			932 763	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			617 913	
Terrains			7 283 394	
Constructions sur sol propre			3 931 567	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 635 474	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			130 645 894	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			823 411	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 812 578		13 188 392	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 812 578		166 508 133	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			900 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		91 476	5 328 212	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		91 476	6 228 212	
TOTAL GENERAL	3 812 578	91 476	174 287 021	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	932 763			932 763
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	580 540	6 407		586 947
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 513 303	6 407		1 519 710
Terrains	1 728 615	49 670		1 778 285
Constructions sur sol propre	3 263 088	117 455		3 380 543
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	9 284 154	185 717		9 469 871
Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 116 186	3 483 120		106 599 306
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	820 127	3 284		823 411
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	118 212 170	3 839 246		122 051 416
TOTAL GENERAL	119 725 474	3 845 653		123 571 126

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	850 311 93 860 522 100 628 6 020 153	 23 5 277 446 1 437 700	 10 459 364 100 628 121 427	813 977 23 88 678 605 7 336 426
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	100 831 615	6 715 168	10 717 753	96 829 030
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	 1 301 649	 19 199		 1 320 848
DEPRECIATIONS	1 301 649	19 199		1 320 848
TOTAL GENERAL	102 133 264	6 734 367	10 717 753	98 149 878
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		6 734 367	10 611 087 106 666	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	578 402	92 848	485 554
Autres immobilisations financières	4 749 810		4 749 810
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 882 071	23 882 071	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	13 452	13 452	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 841 379	2 841 379	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	5 227	5 227	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	246 866 618	246 866 618	
Débiteurs divers	1 395	1 395	
Charges constatées d'avance	165 495	165 495	
TOTAL GENERAL	279 103 849	273 868 485	5 235 364
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	91 476		
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	21 632 458	21 632 458		
Personnel et comptes rattachés	3 552 149	3 552 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 334 340	2 334 340		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 993 427	1 993 427		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	798 531	798 531		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	123 605	123 605		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	733 067	733 067		
Groupe et associés	7 623 907	7 623 907		
Autres dettes	34 349	34 349		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	38 825 834	38 825 834		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	900 000		
Créances rattachées à des participations	4 749 810		
Prêts	578 402		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	22 110 739		
Autres créances	246 866 618		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 595 137		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 623 907		

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		179 141 972
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		179 141 972
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		1 538 039
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	1 538 039	
Résultat de l'exercice		11 345 870
	SOLDE	11 345 870
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		190 487 842

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
GEXARO		50	900 000	12 889 919	35 114 356
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

INEOS CHEMICALS
Lavera SAS

EXERCICE 2023

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice 2023

dont le total est de 326 142 706 **EUROS**

et au compte de résultat faisant a pparaître un profit

de 11 345 869 **EUROS**

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

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat net comptable de l'exercice 2023 est un profit de 11 346 K€.

Il est constitué essentiellement :

- D'un bénéfice d'exploitation de 5 719 K€;
- D'un bénéfice financier de 7 622 K€;
- D'une perte exceptionnelle de 2 K€;
- D'une charge impôt de 1 993 K€ relative à la charge d'impôt sur les sociétés .

Evènements importants survenus au cours de l'exercice

Aucun evenement significatif à reporter sur l'exercice.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Base de préparation des comptes sociaux

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

--

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

3.1 Etat de l'actif immobilisé

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

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

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

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

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

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

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

Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

--

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

Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. Elle est comptabilisée en priorité en réduction de la valeur comptable du fonds commercial (le cas échéant). Le résiduel est affecté aux autres actifs du groupe d'actifs. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Aucune dépréciation de l'actif immobilisé n'a été comptabilisée en 2023

Pièces de rechange

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

Titres de participation et créances rattachées

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

Dépréciation des titres de participation

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

Autres immobilisations financières

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

3.2 Disponibilités

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

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

3.3 Stocks

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

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

Les stocks incluent depuis le 1^{er} Janvier 2013 une rubrique stocks administratifs représentant les quotas de CO2 alloués ou achetés, valorisés à leur cout d'acquisition. Le paragraphe 3.8 détaille la situation des quotas de CO2 au 31/12/2023.

--

3.4 Etat des provisions

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

a) Provisions pour risques et charges

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

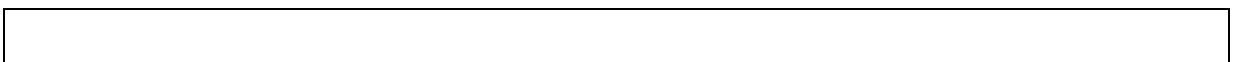
- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements passés.
- Il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation.
- Et le montant de la provision peut être estimée de manière fiable.

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

Provisions pour pensions

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

Au titre des salariés des joint-ventures (JVs) Naphtachimie, Appryl et Oxochimie, ICL reconnaît une provision au titre des plans refacturés par ces JVs (RSN, pré-retraites des salariés postés, MIP). Les engagements de retraite sont calculés par un actuaire externe.



Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Assumptions

Assumptions at census date	31 December 2022	31 December 2023
A Financial assumptions		
1. Discount rate	3,70%	3,20%
2. Expected rate of return on Plan assets (used for RIP plan)	3,70%	3,20%
3. Salary increase rate (net of inflation)	1,00%	1,00%
4. Long-term inflation	2,40%	2,20%
5. Pension increase rate (RSN and early retirement plans)	inflation	inflation
6. Social Security Ceiling increase rate (Health and early retirement plans)	inflation + 0,70%	inflation + 0,70%
7. Employer Social contribution rate	51,00%	51,00%
B Demographic assumptions		
Mortality rates:		
1. • Male - In Service	INSEE TH 16/18	INSEE TH 17/19
2. • Female - In Service	INSEE TF 16/18	INSEE TF 17/19
3. • Male - Retiree	TGH 2005	TGH 2005
4. • Female - Retiree	TGF 2005	TGF 2005
5. Turnover rates	Table	Table
6. Normal retirement age - Exempt ("Cadres")	Depending on generation: - until 1959 : 62 y.o. - 1960-1969 : 63 y.o. - from 1970: 64 y.o.	Depending on generation: - until 1960 : 62 y.o. - 1961-1965 : 63 y.o. - from 1966: 64 y.o.
7. Normal retirement age - Non Exempt ("Non Cadres")	62 years old	
8. Type of retirement	Voluntary	Voluntary

L'évolution de l'engagement entre 2022 et 2023 se présente comme suit :

En M€	Engagements calculés	Ecart actuariels différés	Autres éléments	Engagements comptabilisés
31-déc-22	82.7	11.1	0	93.8
Coûts des services	1.7			1.7
Intérêts	3			3
Paielements	-4.5			-4.5
Ecart actuariels	-5.2	5.2		0
Amortissements		-5.7		-5.7
Autres éléments	0.3			0.3
31-déc-23	78	10.6	0	88.6

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

La société reconnaît ainsi une partie de ses écarts actuariels en résultat selon la méthode dite du corridor. Selon cette approche, les écarts actuariels résultant de l'évolution des hypothèses entre deux évaluations sont différés, à l'exception d'une fraction qui est comptabilisée en produits ou charges si les écarts actuariels cumulés non comptabilisés en résultat à la fin de l'exercice excèdent 10% de la valeur actualisée de l'obligation au titre des engagements de retraite. La fraction des écarts actuariels à comptabiliser est l'excédent, déterminé ci-dessus divisé par la durée d'activité moyenne résiduelle attendue des membres du personnel bénéficiant de ces engagements de retraite.

Provisions grand arrêt

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

Provision perte de change

Une provision pour perte de change a été constituée pour la valorisation des dettes et créances en monnaies étrangères aux cours en vigueur au 31 décembre 2023.

3.5 Créances et dettes

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

Nous avons procédé à la valorisation des dettes et créances en monnaies étrangères aux cours interbancaires de la dernière bourse du 31 décembre 2023. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque en totalité. Le montant des écarts de conversion Actif et Passif qui figurent au bilan découle de ce calcul.

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

3.6 Dettes et frais d'émission d'emprunt

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

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

3.7 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

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

Le tableau sur les entreprises liées donne :

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

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

--

3.8 Quotas d'émissions de CO2

L'Etat a attribué gratuitement pour la première fois en 2013, sous réserve de restitution, des quotas d'émission de gaz à effet de serre à Ineos Chemicals Lavera selon le dispositif juridique défini par la directive européenne 2003/87/CE modifiée par la directive 2004/101/CE et complété par le règlement délégué EU2019/331 du 19/12/2018.

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

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

- **Modèle de production :**

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

La situation théorique des quotas de CO2 est la suivante au 31/12/2023 :

En tonnes	Quotas <u>physiques</u> de CO2 au 31.12.2022	2023 quotas alloués par l'administration	2023 quotas (Mouvements internes)	2023 quotas consommés	Quotas <u>théoriques</u> de CO2 au 31.12.2023
ICL	18 400	0	0	-18 400	0

--

4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

4.1 Engagements financiers

Engagements hors bilan liés aux activités opérationnelles	Principales caractéristiques	31/12/2022 (M€)	31/12/2023 (M€)
Instruments financiers conclus en vue de la réception ou de la livraison d'un élément non financier (contrats « <i>own use</i> »)	Contrats d'approvisionnement en matières premières (électricité, énergie, utilités...) caractérisés par des engagements de quantités valorisés sur base de formules de prix indexées	-	-
Soumissions générales cautionnées	Douanes de Marseille au titre de crédit d'enlèvement,	0.04	0.04
Soumissions générales cautionnées	Caution Seveso	0.6	0.6

4.2 Rémunération du dirigeant

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

4.3 Tableau de variation des capitaux propres

	31/12/2022	Affectation	Résultat 2023	Autres	31/12/2023
Capital social	53 399 572	-	-	-	53 399 572
Prime d'émission	95 865 643	-	-	-	95 865 643
Réserve légale	2 196 788	76 902	-	-	2 273 690
Autres réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	26 141 930	1 461 137	-	-	27 603 067
Résultat de l'exercice	1 538 039	(1 538 039)	11 345 869	-	11 345 869
Total capitaux propres	179 141 972	-	11 345 869	-	190 487 841
Subventions d'investisse	-	-	-	-	-
Total capitaux propres avec subvention d'investissement	179 141 972	-	11 345 869	-	190 487 841

--

5 EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le 1er Avril 2024, le Groupe Ineos a acquis la totalité des parts des sociétés du site de Lavera détenues par la société TOTAL.

Dans le cadre de cette transaction, la société ICL a acquis les participations suivantes :

- 49.9% des parts du GIE Gexaro
- 50% des parts du GIE 3TC

6. COMPLEMENT D'INFORMATIONS

6.1 Produits à recevoir K€

Les produits à recevoir concernent les postes suivants :

• Clients factures à établir	13 282
• Avoirs à recevoir	0
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	13 282

6.2 Charges à payer K€

Elles concernent les comptes suivants :

• Clients créditeurs	
• Fournisseurs d'exploitation factures non parvenues	13 397
• Fournisseurs immobilisations fact non parvenues	733
• Personnel - CP, primes, intéressement	3 550
• Organismes sociaux - Charges sociales et assimilées.....	1 488
• Etat - Autres taxes	80
.....	
TOTAL CHARGES A PAYER	19 248

6.3 Charges et produits constatés d'avance K€

Charges d'exploitation	165
------------------------------	-----

--

6.4 Décomposition de la charge d'impôt 2023

Ci-dessous le suivi des actifs et passifs d'impôts différés (en K€) :

	31/12/2022	31/12/2023	Variations
Pertes reportables	-	-	-
Différences temporaires			
- Organic	60	31	(29)
- Effort construction	92	63	(29)
- Restructuring BOC			-
- Retraites (hors médailles ICL)	90 278	84 957	(5 321)
- Provision contrôle Urssaf 2011 - 2013			-
- Stocks	1 302	1 321	19
Total différences temporaires	91 732	86 372	(5 360)
Total pertes reportables et différences temporaires	91 732	86 372	(5 360)
Effet d'impôt LT	23 021	21 664	(1 357)
Effet d'impôt CT	371	361	(10)
Total effet d'impôt	23 392	22 025	(1 367)

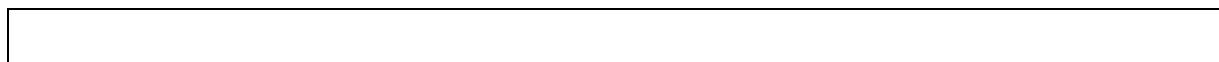
La ventilation de l'impôt 2023 est la suivante :

En euros	Résultat avant impôt	Réintégrations / déductions	Report déficits antérieurs	Impôt dû / (économie)	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 719 074	(5 525 809)		49 288	5 669 786
Résultat financier	7 621 726	3 829		1 944 745	5 676 981
Résultat exceptionnel	(1 504)	1 489		(4)	(1 500)
Résultat comptable	13 339 296	(5 520 491)			
reduction impot mecenat			-	(600)	600
autres elements				0	0
TOTAL				1 993 430	11 345 866

6.5 Composition du capital social

Le capital social est de 53 399 572 €.

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



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

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

	2022 en K€			2023 en K€		
	<i>France</i>	<i>EXPORT</i>	<i>TOTAL</i>	<i>FRANCE</i>	<i>EXPORT</i>	<i>TOTAL</i>
Produits	-	-	-	-	-	-
Services	75 333	57 798	133 131	37 060	59 094	96 154
Total	75 333	57 798	133 131	37 060	59 094	96 154

6.7 Effectifs moyens 2023

Salariés	
Cadres	56
Agents de maîtrise et techniciens	114
Employés/ouvriers	5
TOTAL	175

6.8 Détail du résultat exceptionnel K€

Détail	31/12/2023
Variation des provisions	6
divers	(8)
Total résultat exceptionnel	(2)

6.9 Détail des reprises de provisions K€

Détail	31/12/2023		Total des reprises
	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	
Provision perte de change		-	-
contrôle urssaf	30		30
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 567	5 892	10 459
contrôle fiscal	107		107
Provision grand arret	121		121
Total des reprises	4 825	5 892	10 717

--

6.10 Tableau des filiales et des participations

Ineos Chemicals Lavera SAS détient des parts dans :

- GIE Gexaro dont l'activité est l'extraction de benzène. Ce GIE est détenu à 50% par Ineos Chemicals Lavera SAS et 50% par Total Petrochemicals. Le montant de la participation d'ICL est 900K€.

6.11 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisé au titre de l'exercice 2023 s'élève à 78 407 €

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

INEOS CHEMICALS FRANCE HOLDING LTD

Hawkslease Chapel lane

Lyndhurst Hampshire S043 7FG

--

INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

AVENUE DE LA BIENFAISANCE

13117 LAVERA

Comptes au 31/12/2023



**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

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

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	932 763	932 763		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	617 913	586 947	30 966	37 373
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 283 394	1 778 285	5 505 110	5 554 779
Constructions	14 567 041	12 850 414	1 716 627	1 831 863
Installations techniques, matériel, outillage	130 645 894	106 599 306	24 046 588	23 505 954
Autres immobilisations corporelles	823 411	823 411		3 284
Immobilisations en cours	13 188 392		13 188 392	12 077 504
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	900 000		900 000	900 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	578 402		578 402	669 878
Autres immobilisations financières	4 749 810		4 749 810	4 333 426
ACTIF IMMOBILISE	174 287 021	123 571 126	50 715 894	48 914 061
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 881 468	1 320 848	1 560 620	1 580 111
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	23 882 071		23 882 071	23 957 495
Autres créances	249 728 071		249 728 071	242 261 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : _____)				
Disponibilités	90 532		90 532	73 917
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	165 495		165 495	207 480
ACTIF CIRCULANT	276 747 637	1 320 848	275 426 789	268 080 373
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	23		23	
TOTAL GENERAL	451 034 680	124 891 974	326 142 706	316 994 434

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 53 399 572)	53 399 572	53 399 572
Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 865 643	95 865 643
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 273 690	2 196 788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	27 603 067	26 141 930
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 345 870	1 538 039
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	190 487 842	179 141 972
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	814 000	850 311
Provisions pour charges	96 015 031	99 981 304
PROVISIONS	96 829 030	100 831 615
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 632 458	24 866 159
Dettes fiscales et sociales	8 802 053	9 240 502
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	733 067	471 534
Autres dettes	7 658 256	2 440 253
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	38 825 834	37 018 448
Ecarts de conversion passif		2 400
TOTAL GENERAL	326 142 706	316 994 434

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	932 763		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	617 913		
Terrains	7 283 394		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	3 778 624		152 944
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 600 482		34 993
Install. techniques, matériel et outillage ind.	126 622 140		4 023 754
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	823 411		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 077 504		4 923 466
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 185 555		9 135 156
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	900 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 003 304		416 384
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 903 304		416 384
TOTAL GENERAL	168 639 535		9 551 540

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			932 763	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			617 913	
Terrains			7 283 394	
Constructions sur sol propre			3 931 567	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 635 474	
Installations techn., matériel et outillages ind.			130 645 894	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			823 411	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 812 578		13 188 392	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 812 578		166 508 133	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			900 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		91 476	5 328 212	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		91 476	6 228 212	
TOTAL GENERAL	3 812 578	91 476	174 287 021	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	932 763			932 763
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	580 540	6 407		586 947
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 513 303	6 407		1 519 710
Terrains	1 728 615	49 670		1 778 285
Constructions sur sol propre	3 263 088	117 455		3 380 543
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	9 284 154	185 717		9 469 871
Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 116 186	3 483 120		106 599 306
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	820 127	3 284		823 411
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	118 212 170	3 839 246		122 051 416
TOTAL GENERAL	119 725 474	3 845 653		123 571 126

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	850 311		36 334	813 977
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		23		23
Provisions pour pensions, obligations similaires	93 860 522	5 277 446	10 459 364	88 678 605
Provisions pour impôts	100 628		100 628	
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	6 020 153	1 437 700	121 427	7 336 426
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	100 831 615	6 715 168	10 717 753	96 829 030
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 301 649	19 199		1 320 848
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 301 649	19 199		1 320 848
TOTAL GENERAL	102 133 264	6 734 367	10 717 753	98 149 878
Dotations et reprises d'exploitation		6 734 367	10 611 087	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			106 666	
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	578 402	92 848	485 554
Autres immobilisations financières	4 749 810		4 749 810
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 882 071	23 882 071	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	13 452	13 452	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 841 379	2 841 379	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	5 227	5 227	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	246 866 618	246 866 618	
Débiteurs divers	1 395	1 395	
Charges constatées d'avance	165 495	165 495	
TOTAL GENERAL	279 103 849	273 868 485	5 235 364

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

91 476

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	21 632 458	21 632 458		
Personnel et comptes rattachés	3 552 149	3 552 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 334 340	2 334 340		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 993 427	1 993 427		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	798 531	798 531		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	123 605	123 605		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	733 067	733 067		
Groupe et associés	7 623 907	7 623 907		
Autres dettes	34 349	34 349		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	38 825 834	38 825 834		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		900 000	
Créances rattachées à des participations		4 749 810	
Prêts		578 402	
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		22 110 739	
Autres créances		246 866 618	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 595 137	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 623 907	

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		179 141 972
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		179 141 972
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		1 538 039
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	1 538 039	
Résultat de l'exercice		11 345 870
SOLDE		11 345 870
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		190 487 842

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
GEXARO		50	900 000	12 889 919	35 114 356
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			