

PETROINEOS MANUFACTURING FRANCE SAS

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 91 082 309 Euros
Siège social : Avenue de la Bienfaisance - BP6 - 13117 LAVERA
RCS AIX EN PROVENCE 392 860 243**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
LE 28 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-quatre et le vingt-huit juin à 11 heures 30,

L'Associé Unique de la société Petroineos Manufacturing France SAS, la société Petroineos Refining Limited représentée par Monsieur Franck DEMAY,

propriétaire des 26 666 667 actions composant le capital social de la société Petroineos Manufacturing France 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,
- Renouvellement du mandat du Président,
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Déclaration des stocks SAGESS entreposés,
- Pouvoirs pour les formalités

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance :

- des rapports du Président et du Commissaire 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 35 759 702 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 35 759 702 euros de la façon suivante :

- 1 576 720 euros à la réserve légale,
- Le solde au report à nouveau soit 34 182 982 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 138 633 euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé unique prend acte que le mandat de Président de Monsieur Frédéric PYTHON est arrivé à expiration et décide de renouveler le mandat de Président de Monsieur Frédéric PYTHON pour une durée de 3 ans qui expirera lors de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé unique prend acte du fait que, s'agissant des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de 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 cet exercice social.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

SIXIEME RESOLUTION

L'Associé unique rappelle qu'un contrat d'entreposage en date du 2 décembre 2021 a été mis en place entre la SAGESS et la société Petroineos Manufacturing France SAS.

Dans le cadre de ce contrat ayant pris effet au 1^{er} janvier 2022, la SAGESS a la possibilité d'entreposer sur le site de LAVERA les volumes de produits suivants :

	Quantité en M 3
Brut	192 008

Un second contrat d'entreposage en date du 2 décembre 2021 a été mis en place entre la SAGESS et la société Petroineos Manufacturing France SAS.

Dans le cadre de ce contrat ayant pris effet au 1^{er} mai 2021, la SAGESS a la possibilité d'entreposer sur le site de LAVERA les volumes de produits suivants :

	Quantité en M 3
SP 95 Base Oxyfree	15 129

Un troisième contrat d'entreposage en date du 2 décembre 2021 a été mis en place entre la SAGESS et la société Petroineos Manufacturing France SAS.

Dans le cadre de ce contrat ayant pris effet au 1^{er} mai 2021, la SAGESS a la possibilité d'entreposer sur le site de LAVERA les volumes de produits suivants :

	Quantité en M 3
Carburéacteur Bio Free MELANGE	12 671

Aux termes de ces contrats, Petroineos Manufacturing France SAS a souscrit un certain nombre d'obligations relatives à la garde et à la conservation des produits pétroliers de la SAGESS, partie intégrante du dispositif de stockage stratégique de l'Etat Français.

Il est rappelé que les produits entreposés au titre des contrats d'entreposage sont la propriété exclusive et inaliénable de la société SAGESS qui seule peut en disposer. En particulier, aucune sûreté ou autre garantie ne peut être prise ou inscrite sur les produits SAGESS.

L'Associé unique prend acte de la poursuite des trois contrats d'entreposage signés le 2 décembre 2021 avec la société SAGESS.

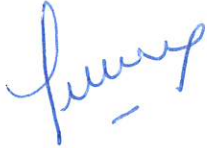
La présente résolution, partie intégrante du procès-verbal de l'Assemblée Générale approuvant les comptes, sera déposée au Greffe du Tribunal de Commerce d'Aix-en-Provence.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

SEPTIEME 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
Petroineos Refining Limited
Franck DEMAY

**PETROINEOS MANUFACTURING
FRANCE**

**AVENUE DE LA BIENFAISANCE
BP6
13117 LAVERA**

Comptes au 31/12/2023

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

R

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	2
Bilan - Passif	3
Compte de résultat	4

Annexes

Immobilisations	7
Amortissements	8
Provisions et dépréciations	9
Créances et dettes	10
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	11
Variation des capitaux propres	12
Filiales et participations	13
Résultat des 5 derniers exercices	14

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 521 870	1 521 870		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 229 232	12 999 931	1 229 301	1 111 346
Fonds commercial	30 055	30 055		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	21 343 210	4 722 242	16 620 969	15 868 962
Constructions	21 953 319	15 400 966	6 552 354	6 579 010
Installations techniques, matériel, outillage	1 224 974 798	507 457 759	717 517 038	718 731 212
Autres immobilisations corporelles	11 294 031	10 477 757	816 274	828 638
Immobilisations en cours	116 192 937		116 192 937	81 742 022
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 509 371		34 509 371	32 999 371
Créances rattachées à des participations	38 112		38 112	38 112
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 361 368		36 361 368	35 792 956
ACTIF IMMOBILISE	1 482 448 303	552 610 579	929 837 724	893 691 628
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	37 869 073	1 858 391	36 010 682	4 765 794
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	7 613 437		7 613 437	7 159 614
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	380 000		380 000	380 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	108 277 423		108 277 423	165 168 246
Autres créances	36 227 452		36 227 452	41 733 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	252 301		252 301	236 831
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 189 739		1 189 739	1 507 553
ACTIF CIRCULANT	191 809 425	1 858 391	189 951 034	220 951 871
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 674 257 728	554 468 970	1 119 788 758	1 114 643 500

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 91 082 309)	91 082 309	91 082 309
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 531 511	5 723 783
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	-30 271 234	-30 271 234
Report à nouveau	80 117 883	45 771 053
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 759 703	36 154 558
Subventions d'investissement	651 330	651 330
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	184 871 502	149 111 799
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	28 635	128 319
Provisions pour charges	177 802 831	180 686 389
PROVISIONS	177 831 466	180 814 708
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 393 082	4 612 029
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 445 402	188 877 189
Dettes fiscales et sociales	58 441 170	59 772 385
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 368 102	28 066 810
Autres dettes	540 437 522	503 355 021
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	757 085 278	784 683 434
Ecart de conversion passif	512	33 558
TOTAL GENERAL	1 119 788 758	1 114 643 500

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	262 756 062	395 364 871	658 120 933	853 496 937
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	262 756 062	395 364 871	658 120 933	853 496 937
Production stockée			3 725 914	3 167 308
Production immobilisée			13 346 731	6 300
Subventions d'exploitation			43 661 960	52 560 608
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 110 942	6 679 396
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			736 966 481	915 910 549
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-31 197 276	
Variation de stock (marchandises)			122 321 367	42 088 934
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-657 418	1 461 592
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			388 067 827	613 009 415
Autres achats et charges externes			7 810 438	7 838 068
Impôts, taxes et versements assimilés			70 096 555	63 157 897
Salaires et traitements			31 238 387	30 362 972
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			37 046 415	36 724 143
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			155 983	132 392
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			40 678 718	37 923 933
Dotations aux provisions			63 663	14 197 695
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			665 624 659	846 897 042
RESULTAT D'EXPLOITATION			71 341 822	69 013 507
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 474 051	5 524 217
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 510 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			31 624	3 773
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			7 015 675	5 527 991
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			28 075 227	13 940 069
Intérêts et charges assimilées			1 409	2 365
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			28 076 635	13 942 434
RESULTAT FINANCIER			-21 060 960	-8 414 443
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			50 280 862	60 599 064

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 977 057
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	539 005	91 652
PRODUITS EXCEPTIONNELS	539 014	3 068 712
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	174 071	73 493
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	732 830	12 019 443
CHARGES EXCEPTIONNELLES	906 901	12 092 936
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-367 886	-9 024 223
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 701 559	1 416 973
Impôts sur les bénéfices	11 451 714	14 003 310
TOTAL DES PRODUITS	744 521 170	924 507 252
TOTAL DES CHARGES	708 761 467	888 352 694
BENEFICE OU PERTE	35 759 703	36 154 558

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 521 870		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 784 300		474 987
Terrains	19 419 418		1 923 792
Dont composants			
Constructions sur sol propre	8 889 834		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	12 073 343		990 142
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 191 815 212		33 159 585
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	1 509 260		40 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 476 268		268 503
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	81 742 022		70 792 393
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 324 925 357		107 174 416
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	34 547 483		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	35 792 956		573 412
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	70 340 439		573 412
TOTAL GENERAL	1 410 571 967		108 222 815

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 521 870	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			14 259 287	
Terrains			21 343 210	
Constructions sur sol propre			8 889 834	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			13 063 485	
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 224 974 798	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			1 549 260	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 744 771	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	36 341 478		116 192 937	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 341 478		1 395 758 295	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			34 547 483	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 000	36 361 368	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 000	70 908 851	
TOTAL GENERAL	36 341 478	5 000	1 482 448 303	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 521 870			1 521 870
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 672 954	357 032		13 029 986
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 194 824	357 032		14 551 856
Terrains	3 500 432	1 179 143		4 679 575
Constructions sur sol propre	6 821 203	264 368		7 085 571
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	7 560 145	753 683		8 313 828
Installations techniques, matériel et outillage industriels	459 590 260	34 418 423		494 008 684
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	1 268 158	61 192		1 329 350
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 415 874	551 579		10 967 452
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	489 156 072	37 228 388		526 384 460
TOTAL GENERAL	503 350 896	37 585 420		540 936 316

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	128 319		99 684	28 635
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	97 655 488	8 058 084	11 852 356	93 861 215
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	83 030 902	32 620 634	31 709 920	83 941 616
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	180 814 708	40 678 718	43 661 960	177 831 466
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	12 019 443	193 825	539 005	11 674 263
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 510 000		1 510 000	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 702 408	155 983		1 858 391
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	15 231 851	349 808	2 049 005	13 532 654
TOTAL GENERAL	196 046 559	41 028 526	45 710 965	191 364 120
Dotations et reprises d'exploitation		40 834 701	43 661 960	
Dotations et reprises financières			1 510 000	
Dotations et reprises exceptionnelles		193 825	539 005	
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	38 112		38 112
Prêts			
Autres immobilisations financières	36 361 368		36 361 368
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	108 277 423	108 277 423	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	42 000	42 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	6 769 868	6 769 868	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 555 855	22 555 855	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 859 729	6 859 729	
Charges constatées d'avance	1 189 739	1 189 739	
TOTAL GENERAL	182 094 094	145 694 614	36 399 480

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	3 393 082	3 393 082		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 445 402	123 445 402		
Personnel et comptes rattachés	27 604 929	27 604 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 933 831	14 933 831		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 498 633	11 498 633		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 199 912	3 199 912		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 203 865	1 203 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 368 102	31 368 102		
Groupe et associés	540 433 218	540 433 218		
Autres dettes	4 304	4 304		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	757 085 278	757 085 278		

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			
Créances rattachées à des participations	7 119 600		
Prêts	38 112		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	8 253 658		
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	94 285 791		
Autres créances			
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	10 250 082		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 787 678		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	533 576 218		

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		149 111 799
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		149 111 799
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		36 154 558
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	36 154 558	
Résultat de l'exercice		35 759 703
SOLDE		35 759 703
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		184 871 502

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%)					
GIE LA CRAU		66,67		38 112	6 943 721
GEOSEL SNC	3 014 996	19,9	22 889 771		94 489 983
	130 855 301		22 889 771		27 889 143
GIE 3TC		50			3 432 676
GEOGAZ	671 200	14,7	4 500 000		20 785 717
	10 938 679				2 641 438
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	91 082 309	91 082 309	91 082 309	91 082 309	91 082 309
Nombre d'actions					
- ordinaires	26 666 667	26 666 667	26 666 667	26 666 667	26 666 667
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	658 120 933	861 505 013	521 205 263	392 716 016	472 939 414
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	82 815 957	84 115 597	18 170 533	11 839 955	55 181 060
Impôts sur les bénéfices	11 451 714	15 496 310	1 794 409		3 456 258
Participation des salariés	2 701 559				
Dot. Amortissements et provisions	32 902 981	32 317 130	44 624 557	28 236 703	60 328 140
Résultat net	35 759 703	36 302 157	-28 248 433	-16 396 748	-5 124 280
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	2,57	2,57	0,61	0,44	2,07
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,34	1,36	-1,06	-0,61	-0,19
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	711	696	717	712	706
Masse salariale	70 096 555	64 574 793	51 241 938	49 269 385	51 970 995
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	31 238 387	30 362 972	24 970 211	26 071 137	25 262 407

PETROINEOS MANUFACTURING FRANCE 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

PETROINEOS MANUFACTURING FRANCE 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 PETROINEOS MANUFACTURING FRANCE 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 PETROINEOS MANUFACTURING FRANCE 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 3.2.1.1. « Provisions pour pensions et obligations similaires » 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 3.2.1.2. « Provisions pour gros entretiens et grandes révisions » 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

**PETROINEOS MANUFACTURING
FRANCE**

**AVENUE DE LA BIENFAISANCE
BP6
13117 LAVERA**

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	2
Bilan - Passif	3
Compte de résultat	4

Annexes

Immobilisations	7
Amortissements	8
Provisions et dépréciations	9
Créances et dettes	10
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	11
Variation des capitaux propres	12
Filiales et participations	13
Résultat des 5 derniers exercices	14

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 521 870	1 521 870		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 229 232	12 999 931	1 229 301	1 111 346
Fonds commercial	30 055	30 055		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	21 343 210	4 722 242	16 620 969	15 868 962
Constructions	21 953 319	15 400 966	6 552 354	6 579 010
Installations techniques, matériel, outillage	1 224 974 798	507 457 759	717 517 038	718 731 212
Autres immobilisations corporelles	11 294 031	10 477 757	816 274	828 638
Immobilisations en cours	116 192 937		116 192 937	81 742 022
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 509 371		34 509 371	32 999 371
Créances rattachées à des participations	38 112		38 112	38 112
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 361 368		36 361 368	35 792 956
ACTIF IMMOBILISE	1 482 448 303	552 610 579	929 837 724	893 691 628
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	37 869 073	1 858 391	36 010 682	4 765 794
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	7 613 437		7 613 437	7 159 614
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	380 000		380 000	380 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	108 277 423		108 277 423	165 168 246
Autres créances	36 227 452		36 227 452	41 733 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	252 301		252 301	236 831
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 189 739		1 189 739	1 507 553
ACTIF CIRCULANT	191 809 425	1 858 391	189 951 034	220 951 871
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 674 257 728	554 468 970	1 119 788 758	1 114 643 500

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 91 082 309)	91 082 309	91 082 309
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 531 511	5 723 783
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	-30 271 234	-30 271 234
Report à nouveau	80 117 883	45 771 053
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 759 703	36 154 558
Subventions d'investissement	651 330	651 330
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	184 871 502	149 111 799
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	28 635	128 319
Provisions pour charges	177 802 831	180 686 389
PROVISIONS	177 831 466	180 814 708
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 393 082	4 612 029
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 445 402	188 877 189
Dettes fiscales et sociales	58 441 170	59 772 385
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 368 102	28 066 810
Autres dettes	540 437 522	503 355 021
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	757 085 278	784 683 434
Ecarts de conversion passif	512	33 558
TOTAL GENERAL	1 119 788 758	1 114 643 500

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	262 756 062	395 364 871	658 120 933	853 496 937
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	262 756 062	395 364 871	658 120 933	853 496 937
Production stockée				
Production immobilisée			3 725 914	3 167 308
Subventions d'exploitation			13 346 731	6 300
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 661 960	52 560 608
Autres produits			18 110 942	6 679 396
PRODUITS D'EXPLOITATION			736 966 481	915 910 549
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			-31 197 276	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			122 321 367	42 088 934
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-657 418	1 461 592
Autres achats et charges externes			388 067 827	613 009 415
Impôts, taxes et versements assimilés			7 810 438	7 838 068
Salaires et traitements			70 096 555	63 157 897
Charges sociales			31 238 387	30 362 972
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			37 046 415	36 724 143
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			155 983	132 392
Dotations aux provisions			40 678 718	37 923 933
Autres charges			63 663	14 197 695
CHARGES D'EXPLOITATION			665 624 659	846 897 042
RESULTAT D'EXPLOITATION			71 341 822	69 013 507
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 474 051	5 524 217
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 510 000	
Différences positives de change			31 624	3 773
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			7 015 675	5 527 991
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			28 075 227	13 940 069
Différences négatives de change			1 409	2 365
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			28 076 635	13 942 434
RESULTAT FINANCIER			-21 060 960	-8 414 443
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			50 280 862	60 599 064

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 977 057
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	539 005	91 652
PRODUITS EXCEPTIONNELS	539 014	3 068 712
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	174 071	73 493
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	732 830	12 019 443
CHARGES EXCEPTIONNELLES	906 901	12 092 936
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-367 886	-9 024 223
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 701 559	1 416 973
Impôts sur les bénéfices	11 451 714	14 003 310
TOTAL DES PRODUITS	744 521 170	924 507 252
TOTAL DES CHARGES	708 761 467	888 352 694
BENEFICE OU PERTE	35 759 703	36 154 558

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 521 870		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 784 300		474 987
Terrains	19 419 418		1 923 792
Dont composants			
Constructions sur sol propre	8 889 834		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	12 073 343		990 142
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 191 815 212		33 159 585
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	1 509 260		40 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 476 268		268 503
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	81 742 022		70 792 393
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 324 925 357		107 174 416
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	34 547 483		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	35 792 956		573 412
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	70 340 439		573 412
TOTAL GENERAL	1 410 571 967		108 222 815

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 521 870	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			14 259 287	
Terrains			21 343 210	
Constructions sur sol propre			8 889 834	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			13 063 485	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 224 974 798	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			1 549 260	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 744 771	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	36 341 478		116 192 937	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 341 478		1 395 758 295	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			34 547 483	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 000	36 361 368	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 000	70 908 851	
TOTAL GENERAL	36 341 478	5 000	1 482 448 303	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 521 870			1 521 870
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 672 954	357 032		13 029 986
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 194 824	357 032		14 551 856
Terrains	3 500 432	1 179 143		4 679 575
Constructions sur sol propre	6 821 203	264 368		7 085 571
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	7 560 145	753 683		8 313 828
Installations techniques, matériel et outillage industriels	459 590 260	34 418 423		494 008 684
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	1 268 158	61 192		1 329 350
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 415 874	551 579		10 967 452
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	489 156 072	37 228 388		526 384 460
TOTAL GENERAL	503 350 896	37 585 420		540 936 316

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	128 319 97 655 488 83 030 902	 8 058 084 32 620 634	 11 852 356 31 709 920	 93 861 215 83 941 616
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	180 814 708	40 678 718	43 661 960	177 831 466
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	 12 019 443 1 510 000 1 702 408	 193 825 155 983	 539 005 1 510 000 539 005	 11 674 263 1 858 391
DEPRECIATIONS	15 231 851	349 808	2 049 005	13 532 654
TOTAL GENERAL	196 046 559	41 028 526	45 710 965	191 364 120
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		40 834 701 193 825	43 661 960 1 510 000 539 005	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 112		38 112
Prêts			
Autres immobilisations financières	36 361 368		36 361 368
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	108 277 423	108 277 423	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	42 000	42 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	6 769 868	6 769 868	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 555 855	22 555 855	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 859 729	6 859 729	
Charges constatées d'avance	1 189 739	1 189 739	
TOTAL GENERAL	182 094 094	145 694 614	36 399 480

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	3 393 082	3 393 082		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 445 402	123 445 402		
Personnel et comptes rattachés	27 604 929	27 604 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 933 831	14 933 831		
Etat : impôt sur les bénéfices	11 498 633	11 498 633		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 199 912	3 199 912		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 203 865	1 203 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 368 102	31 368 102		
Groupe et associés	540 433 218	540 433 218		
Autres dettes	4 304	4 304		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	757 085 278	757 085 278		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 218 947			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

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			
Créances rattachées à des participations	7 119 600		
Prêts	38 112		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	8 253 658		
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	94 285 791		
Autres créances			
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	10 250 082		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 787 678		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	533 576 218		

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		149 111 799
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		149 111 799
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		36 154 558
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	36 154 558	
Résultat de l'exercice		35 759 703
	SOLDE	35 759 703
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		184 871 502

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%)					
GIE LA CRAU		66,67		38 112	6 943 721
GEOSEL SNC	3 014 996	19,9	22 889 771		94 489 983
	130 855 301		22 889 771		27 889 143
GIE 3TC		50			3 432 676
GEOGAZ	671 200	14,7	4 500 000		20 785 717
	10 938 679				2 641 438
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	91 082 309	91 082 309	91 082 309	91 082 309	91 082 309
Nombre d'actions					
- ordinaires	26 666 667	26 666 667	26 666 667	26 666 667	26 666 667
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	658 120 933	853 496 937	521 205 263	392 716 016	472 939 414
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	82 815 957	85 722 493	18 170 533	11 839 955	55 181 060
Impôts sur les bénéfices	11 451 714	15 833 832	1 794 409		3 456 258
Participation des salariés	2 701 559	1 416 973			
Dot. Amortissements et provisions	32 902 981	32 317 130	44 624 557	28 236 703	60 328 140
Résultat net	35 759 703	36 154 558	-28 248 433	-16 396 748	-5 124 280
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	2,57	2,57	0,61	0,44	2,07
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1,34	1,36	-1,06	-0,61	-0,19
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	711	696	717	712	706
Masse salariale	70 096 555	63 157 897	51 241 938	49 269 385	51 970 995
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	31 238 387	30 362 972	24 970 211	26 071 137	25 262 407

**PETROINEOS
MANUFACTURING
FRANCE SAS**

Exercice terminé le 31 décembre 2023

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice 2023

dont le total est de 1 119 788 758 **EUROS**

et au compte de résultat faisant apparaître un bénéfice

de 35 759 703 **EUROS**

Pétroineos Manufacturing France SAS (« la Société ») est domiciliée en France. Le siège social est situé Avenue de la bienfaisance, BP6, 13 117 LAVERA.

Les comptes de la Société sont consolidés dans la société mère Petroineos Trading Limited, domiciliée au Royaume-Uni, située Ogier House The esplanade St Helier, JE4 9WG JERSEY.

Le site de Lavera regroupe les activités de raffinage de pétrole, de fabrication de produits chimiques et de recherche. La Société rassemble uniquement les activités de raffinage. Ses activités de production s'exercent dans le cadre d'un contrat de façonnage selon lequel les sociétés qui exploitent le site se refacturent les coûts encourus avec une marge.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif à signaler sur l'exercice.

Les dépenses de TAR ont représenté un montant de 31m€ en 2023. Ce montant est principalement constitué des dépenses d'arrêt sur l'unité FCC qui s'élèvent à 24m€.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des normes comptables ANC n°2014-03. Les chiffres comparatifs sont les chiffres au 31 décembre 2022.

Les subventions d'investissements sont comptabilisées au coût historique et amorties selon la méthode linéaire sur une période de 10 ans.

Les créances et dettes en devises sont réévaluées au cours du 31 Décembre publiés par la Banque de France.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

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

3.1. Etat de l'actif immobilisé

3.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles ¹

La méthode du traitement des immobilisations par composant a été appliquée.

Les amortissements sont calculés suivant la méthode de l'amortissement linéaire, en fonction des durées de d'utilité suivantes :

Type d'immobilisation	Durée d'utilité depuis le 1 ^{er} janvier 2012
Droit au bail	50 ans
Aménagements terrains	10 à 20 ans
Constructions, aménagements bâtiments, routes	10 à 50 ans
Installations techniques hors bâtiments	6 à 30 ans
Installations techniques bâtiments	30 à 50 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
Mobilier	5 à 8 ans
Logiciel	1 à 10 ans

La Société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

Du fait de son contrat de façonnage, la Société est assurée de refacturer ses coûts de production, dont l'amortissement des actifs, avec une marge, ce qui donne une assurance certaine sur la valeur recouvrable des actifs opérationnels. Sur ces bases, la direction de la Société considère qu'il n'y a pas lieu de constituer une provision pour dépréciation de ces actifs, sauf circonstances exceptionnelles.

En 2022, il a été décidé de ne pas redémarrer l'unité VISCO pour des raisons économiques. La totalité des immobilisations relatives à cette unité ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 12m€.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition initial d'une immobilisation corporelle est constitué notamment de son prix et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les frais d'établissements se composent de frais d'acquisition pour d'un montant de 1,5 m€.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Du fait de son contrat de façonnage, la Société est assurée de refacturer ses coûts de production, dont l'amortissement des actifs, avec une marge, ce qui donne une assurance certaine sur la valeur recouvrable des actifs opérationnels. Sur ces bases, la direction de la Société considère qu'il n'y a pas lieu de constituer une provision pour dépréciation de ces actifs.

¹ Voir le tableau de variation des immobilisations et amortissements présenté en annexe.

3.1.2. Immobilisations financières ²

Les participations sont évaluées au coût d'acquisition et dépréciées le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'utilité à la clôture de l'exercice.

Les prêts et autres immobilisations financières (dépôts et autres créances immobilisés) sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments sont dépréciés le cas échéant, par voie de provision pour les ramener à leur valeur actuelle à la date de clôture.

Les autres immobilisations financières au 31 décembre 2023 se décomposent comme suit :

	Au 31 décembre (k€)	
	2023	2022
Exeltium	8 254	7 680
GRT Gaz	3 011	3 011
GPMM	96	101
Engie	25 000	25 000
Total Autres immobilisations financières	36 361	35 792

3.2. Etat des provisions

3.2.1. Provisions pour risques et charges ³

3.2.1.1. Provisions pour pensions et obligations similaires

Au titre de ses salariés propres, la Société reconnaît des provisions pour retraite supplémentaire (RSI), préretraite postés et divers autres engagements sociaux (IDR, mutuelle, médailles du travail).

Ce sont des régimes à cotisation définies.

² Voir le tableau de variation des immobilisations et amortissements présenté en annexe.

³ Voir le tableau de variation des provisions et dépréciations présenté en annexe.

Les engagements de retraite sont calculés par un actuaire externe. Les principales hypothèses actuarielles retenues aux fins de l'évaluation de l'engagement 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 net des fonds entre 2022 et 2023 se présente comme suit :

	Engagements calculés	Ecart actuariels différés	Autres écarts	Engagements comptabilisés
Au 1er janvier 2023	95 273	2 380	0	97 653
Coûts des services	3 477	-	-	3 477
Intérêts	3 541	-	-	3 541
Paievements	-3 549	-	-	-3 549
Ecart actuariels	-3 120	3 120	-	0
Amortissements	0	-7 275	-	-7 275
Autres écarts	14	-	-	14

Au 31 décembre 2023

95 636

-1 775

0

93 861

Les engagements de retraite sont comptabilisés nets des actifs en fonds, qui représentent un montant de 2,6 M€.

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.

3.2.1.2. Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

La société a l'obligation de procéder à la revue régulière de ses installations.

Les dépenses de grands arrêts des installations industrielles de la raffinerie, notamment les unités UOA et UOB sont provisionnées en compte de provision pour charges sur la période s'écoulant entre deux arrêts.

Les Grands Arrêts s'effectuent avec une périodicité qui peut aller jusqu'à 6 ans en fonction de l'unité.

Le montant de la provision est une estimation basée sur le montant de l'arrêt précédent éventuellement modifié entre 2 arrêts par la survenance de faits nouveaux qui permettrait d'affiner cette estimation et prenant en compte des hypothèses d'inflation.

La provision constituée pour faire face aux charges induites par ces prochains arrêts s'élève à 83.9 M€ (dont 32.6 M€ en charges sur l'exercice).

3.2.1.3. Provision pour pertes de change

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

En référence au nouveau règlement ANC n° 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, applicable obligatoirement aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017, les écarts de change sur les dettes et créances commerciales doivent être reclassés en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

3.2.1.4. Autres provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsque la Société a une obligation juridique ou implicite envers un tiers résultant d'un événement passé, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers, et que les sorties futures de liquidités peuvent être estimées de manière fiable.

Les autres provisions pour risques et charges concernent principalement des provisions relatives aux derniers contrôles URSSAF, et des intérêts de pénalité liés au contrôle fiscal.

3.3. Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées à leur valeur nominale. Le cas échéant, le solde des comptes bancaires en devises est converti au taux de clôture.

3.4. Stocks

Les stocks de production et les stocks de pièce de rechange à caractère non immobilisable sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. La valorisation des stocks de pièces de rechange est très proche de celle du marché.

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

	2023	2022
Produits pétroliers	7 613	7 160
Matières consommables	1 192	1 093
Carbone & Cataliseur	0	0
Pièces de rechange	5 479	5 375
Valeur brute	14 284	13 628
Provision pour dépréciation	-1 858	-1 702
Valeur nette	12 426	8 470

Les stocks de la Société sont composés de :

- Pétrole brut et de produits raffinés, nécessaires aux besoins du Groupe Pétroineos ;
- Naphta, nécessaire aux besoins du Groupe Ineos
- Butane et propane, suite au rachat des titres Geogaz à BP France le 15 novembre 2016

Ces produits sont stockés par la Société sur les sites de Manosque, Geosel, et Geogaz. Ils sont légalement détenus par la Société, sous la forme juridique d'un prêt de consommation de stock définis par les accords suivants :

- *Crude Oil and Refined products loan and repayment agreement*, conclu avec Petroineos Trading Limited ("PITL")
- *Naphta loan and repayment agreement*, conclu avec Ineos Europe AG ("IEAG")
- *Butane loan and repayment agreement*, conclu avec PITL

Selon ces accords, l'emprunteur (la Société) est propriétaire du stock et s'engage à rétrocéder la même quantité et la même qualité de produits sur demande au prêteur (PITL ou IEAG). Dans ce contexte, l'achat de stocks est enregistré dans les livres légaux de la Société en stock et en contrepartie d'un passif du même montant représentant l'obligation de restituer le stock. Tous les coûts relatifs à ces stocks sont supportés par le prêteur, PITL ou IEAG.

Au 31 décembre 2023 la valeur nette du stock à restituer à PITL est de 7 613 K€ (ce montant concerne exclusivement les stocks de Geogaz).

3.5. Créances et dettes ⁴

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

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont évaluées au cours interbancaire de la dernière bourse au 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 cette évaluation.

Par ailleurs la position de change désormais utilisée pour la détermination de la provision pour risque de change est déterminée devise par devise et non plus toutes devises confondues. Selon l'article 17 du présent règlement, la première application constitue un changement de méthode dont l'impact doit être appréhendé à l'ouverture de l'exercice dans les capitaux propres.

La ventilation par échéance des créances et dettes est présentée en annexe ⁴.

Le poste charges constatées d'avance d'un montant de 1 190 K€ est essentiellement relatif à l'étalement des charges d'assurances du site.

3.6. Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec des filiales détenues en totalité le groupe Ineos et Petrochina et sont conclues à des conditions normales de marché.

Le détail de tous les postes affectés par des transactions avec des parties liées sont présentés en annexe⁵.

Quotas d'émissions de CO2

L'Etat attribue gratuitement, sous réserve de restitution, des quotas d'émission de gaz à effet de serre à la Société 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.

Depuis le 1^{er} janvier 2013, la Société applique les nouvelles dispositions comptables de l'ANC 2012-03. Les quotas sont comptabilisés en stocks à l'actif du bilan à la valeur d'acquisition. Si le nombre de quotas disponible 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.

La Société a retenu le modèle de production pour la comptabilisation et le suivi de ses quotas d'émission dans une comptabilité matière tenue hors bilan, à savoir que les consommations sont enregistrées dans le coût de production.

La valeur comptable des stocks de quotas s'élève à 31.1m€ à la clôture de l'exercice.

La Société a consommé au titre de l'exercice 2023 pour 1 367.5 K tonnes de quotas de CO2. Elle a obtenu 961K Tonnes de quotas gratuits et a acheté 787KT de CO2 sur l'exercice.

4.7 Honoraires des commissaires aux comptes

⁴ Voir l'état des créances et dettes présenté en annexe.

⁵ Voir le tableau des éléments relevant de plusieurs postes de bilan présenté en annexe.

Le montant des honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice de nos commissaires aux comptes s'élève à 107 442 €.

4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

4.1. Engagements financiers hors bilan

Engagements liés aux activités opérationnelles	Principales caractéristiques	31 décembre 2022	31 décembre 2023
En milliers d'euros			
Instruments financiers conclu 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.	105 496	65 228
Soumissions générales cautionnées	Douanes de Marseille au titre des huiles minérales, Trésor Public (TP 1998) et Seveso.	25 525	24 914

5.2 Engagement financiers au bilan

Le montant des engagements financiers au passif du bilan est de 3 393 k€ et est relatif à des prêts accordés par les GIE Gexaro et 3TC dans le cadre de financement d'immobilisations appartenant à PIMF mais qui sont dédiées à 100 % au GIE.

Au 31/12/2023 il y a 12 prêts en cours (4 en 2016 - 2 en 2018 - 3 en 2019 - 1 en 2020 - 2 en 2021).

Ces prêts ont une durée identique de 8 ans à partir de leur mise en place et un taux de 1.5%.

Pour information le solde au 31/12/2022 était de 4 612 k€.

5.3 Rémunérations du dirigeant

L'information n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à publier une rémunération individuelle.

5. EVENEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS DEPUIS 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.

PIMF détient 50% des parts du GIE 3TC. Les 50% restant sont dorénavant détenus par le Groupe INEOS.

6. COMPLEMENT D'INFORMATIONS

6.1. Produits à recevoir

Les produits à recevoir concernent les postes suivants :

	Au 31 décembre	
	2022	2023
	En milliers d'euros	
Clients - Factures à établir	85 297	56 128
Fournisseurs – Avoirs à recevoir		

Total Produits à recevoir**85 297****56 128****6.2. Charges à payer**

Les charges à payer se décomposent comme suit :

	Au 31 décembre	
	2022	2023
	En milliers d'euros	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	177 177	96 296
Fournisseurs d'immobilisations – Factures non parvenues	28 067	30 973
Charges de personnel – Congés payés, primes, intéressement, participation	21 287	27 583
Organismes sociaux – Charges sociales et assimilées	8 582	10 027
Etat – Autres taxes	848	459
Total Charges à payer	235 961	165 339

6.3. Capital social

Le capital social est de 91 082 K€. Aucune action n'a été créée ni remboursée au cours de l'exercice.

Il est constitué de 26 666 667 actions ayant une valeur nominale de 3.4156 € chacune, entièrement libérées et détenues par Petroineos Refining II Limited.

6.4. Charge d'impôt

	Au 31 décembre 2023			
	Résultat avant impôt	Réintégrations /Déductions	Impôt dû (Economie)	Résultat net après impôt
	En milliers d'euros			
Résultat d'exploitation	71 342	-5 672	16 922	54 420
Résultat financier	-21 061	13 008	-2 075	-18 986
Résultat exceptionnel	-368		-95	- 273
Participation	-2 701	1 285	-365	-2 336
Résultat comptable	47 211	8 620		32 825
Mécénat /famille	-	-	-47	47
Autres éléments	-	-		
Déficit imputable		-11 208	-2 888	2 888
Taxe superprofits				
Total			11 452	35 760

Ci-dessous le suivi des allègements (accroissement) de la dette future d'impôts :

	Au 31 décembre	
	2022	2023
Pertes reportables	11 208	0
Différences temporaires		
Contribution sociale de solidarité des sociétés	603	459
Effort construction	222	250
Provision pour restructuration		
Retraites (hors médailles)	93 478	88 957
Provision pour risques et charges	-	
Provision pour charges sociales (RSI/RSN)	-	
Dépréciation des stocks	1 702	1 858
Divers		
Total différences temporaires	96 005	91 524
Total pertes reportables et différences temporaires	107 213	91 524
Effet d'impôt	27 339	23 339

6.5. Chiffres d'affaires hors T.V.A.

Le chiffre d'affaires publié ci-dessous correspond :

- au montant des services facturés principalement dans le cadre du contrat de façonnage conclut avec PITL, conformément aux dispositions contractuelles (chiffre d'affaires « Export »).
- au montant des services facturés à des tiers, principalement dans le cadre de refacturations de coûts, lorsque les services ont été rendus (majoritairement comptabilisé dans le chiffre d'affaires « France »).

	Au 31 décembre 2022			Au 31 décembre 2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
	En milliers d'euros					
Produits	-	-	-	-	-	-
Services	406 334	447 163	853 497	262 756	395 365	658 121
Total	406 334	447 163	853 497	262 756	395 365	658 121

6.6. Effectifs moyens

Les effectifs moyens se décomposent comme suit :

	Au 31 décembre 2023
Cadres	241
Agents de maîtrise et techniciens	459

Employés et ouvriers
Effectif total

11
711

6.7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	Au 31 décembre	
	2022	2023
	En milliers d'euros	
Charges exceptionnelles diverses	-74	-174
Provision dépréciation exceptionnelle	-12 019	-194
Provision contrôle urssaf		
Reprises de provisions	92	
Produits exceptionnels	2 977	
Résultat exceptionnel	- 9 024	- 368