

Verslag betreffende betalingen aan overheden

Inleiding

Kader

Dit verslag werd opgesteld overeenkomstig het koninklijk besluit van 18 december 2015 die de Europese « Jaarrekeningrichtlijn » 2013/34/EU van 26 juni 2013 omzet in Belgisch recht.

Dit verslag heeft betrekking op de jaren 2015, 2016 en 2017.

Methodologie

In overeenstemming met de vereisten van de Belgische regelgeving (artikel 191/6 van het koninklijk besluit tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen), worden alle betalingen aan overheden door de geconsolideerde entiteiten van de groep GBL met ontginningsactiviteiten gerapporteerd die de materialiteitsdrempel overschrijden, gedefinieerd als zijnde 100.000 euro. Betalingen verricht door ondernemingen waarin de groep invloed van betekenis heeft, zijn niet in dit verslag opgenomen. Dit verslag omvat dus enkel de betalingen die werden uitgevoerd door de groep Imerys, een Franse groep die genoteerd is aan Euronext Parijs en die een leiderspositie bekleedt in elk van haar vier bedrijfstakken: Oplossingen voor Energie & Specialiteiten, Filtratie & Performante Additieven, Keramische Materialen en Hoge Weerstandsmaterialen.

Overheid verwijst naar elke nationale, regionale of lokale autoriteit van een lidstaat of een derde land.

Om de lezing van het verslag te vergemakkelijken, worden de betalingen die overeenstemmen met de types bedoeld in artikel 191/5 van het koninklijk besluit tot uitvoering van het Wetboek van Vennootschappen, ingedeeld in vier categorieën:

- **Belastingen:** belastingen die worden geheven op het inkomen, de productie of de winst van ondernemingen, met uitzondering van verbruiksbelastingen, zoals belasting over de toegevoegde waarde, inkomstenbelasting of omzetbelasting;
- **Heffingen;**
- **Kosten:** licentierechten, huurkosten, toegangskosten en andere licentie- en/of concessie-vergoedingen;
- **Andere betalingen:** Ondertekenings-, ontdekkings- en productiebonussen, betalingen voor infrastructuurverbeteringen, productierechten, dividenden.

De gegevens worden gerapporteerd in miljoenen euro's.

De betalingen in lokale valuta's zijn omgerekend naar euro's tegen de gemiddelde wisselkoersen in 2015, 2016 en 2017.

Wat belastingen betreft, stemmen de uitgestelde bedragen overeen met de geschatte kosten van belastingen van elke entiteit, zoals berekend ten behoeve van de geconsolideerde jaarrekening van de groep. De belastingen worden betaald, met name in de vorm van een voorschot, in overeenstemming met de geldende wettelijke voorschriften.

Van bepaalde entiteiten, geïdentificeerd met een asterisk, die deel uitmaken van een fiscale eenheid waartoe ook niet-ontginningsentiteiten behoren, kan het belastingbedrag van de geïntegreerde groep verschillen van de som van de bedragen die voor entiteiten die actief zijn in ontginning worden uitgesteld.

Verslag

Boekjaar afgesloten op 31 december 2017

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Zuid-Afrika	0,8			
Imerys Refractory Minerals Pty	0,6			
Samrec Pty	0,2			
Duitsland	1,4	0,1		0,6
Imerys Tableware Deutschland	1,0	0,1		0,6
Imerys Metalcasting Germany GmbH*	0,4			
Australië	1,1			
Imerys Talc Australia Pty Ltd	0,9			
Imerys Minerals Australia*	0,2			
Oostenrijk	4,4			
Imerys Talc Austria GmbH	4,4			
Brazilië	9,8			
Imerys do Brasil Comercio de Extracao de Minerios Ltda	0,3			
Imerys Rio Capim Caulim	8,3			
Para Pigmentos SA	1,2			
Bulgarije	0,4	0,2		
Imerys Minerals Bulgaria AD	0,4	0,2		
Canada	9,6			
Imerys Mica Suzorite Inc.	1,9			
Imerys Talc Canada Inc. (Quebec)	5,3			
Imerys Graphite and Carbon Inc.	2,4			
Chili	0,7			
Imerys Minerales Chile SPA	0,7			
Denemarken	0,6			
Imerys Industrial Minerals Denmark A/S	0,6			
Spanje	2,1			
Imerys Diatomite Alicante S.A.*	2,1			
Verenigde-Staten	4,8	0,4	0,2	0,5
Imerys Clays	1,0			
Imerys Minerals California, Inc*	0,8			
Imerys Perlite USA, Inc*	0,3			
Imerys Refractory Minerals USA, Inc			0,2	0,5
Imerys Talc America Inc*	1,8	0,4		
KTC USA	0,4			
S&B Industrial Minerals North America Inc*	0,5			

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Frankrijk	55,3	0,2		
Imerys Ceramics France*	2,7			
Imerys Filtration France*	1,3			
Imerys Mineraux France*	0,4			
Imerys Refractory Minerals Clerac*	0,7			
Imerys Refractory Minerals Glomel*	0,9			
Imerys Talc Luzenac France*	9,2			
Imerys TC*	39,0			
La Française des Tuiles et Briques	0,1			
Société Exploitation de Gournay	1,0	0,2		
Griekenland	8,6	1,5		0,1
Elmin – Elmin Bauxites		1,5		
Imerys Industrial Minerals Greece S.A	8,5			0,1
Industrial Minerals of Greece	0,1			
Hongarije	0,1			
Imerys Bentonite Hungary KFT	0,1			
India	0,1	0,3		
Imerys Ceramics India Private Limited	0,1	0,3		
Italië	2,6			
Imerys Minerali Italia*	1,4			
Imerys Talc Italy Spa*	1,1			
Sarda Perlite S.R.L	0,1			
Maleisië	1,4	1,3		
Imerys Minerals Malaysia Sdn. Bhd.	1,4	1,3		
Mexico	7,0			
Imerys Diatomita Mexico, S.A. de C.V.	5,3			
KTC Mexico	0,5			
Minera Roca Rodando S. DE R.L. DE C.V.	1,2			
Namibië	0,8			
Imerys Gecko Holding Namibia Pty Ltd	0,4			
Imerys Gecko Okanjande Mining Namibia Pty Ltd	0,4			
Nieuw-Zeeland	0,7			
Imerys Ceramics New Zealand	0,7			
Peru	0,1			
Imerys Minerales Peru S.A	0,1			
Verenigd-Koninkrijk	10,8			
Imerys Minerals Limited	10,8			
Zweden	1,1			
Calderys Nordic AB	1,1			

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Thailand	0,7	0,1		
MRD Thailand	0,2			
MRD-ECC (Thailand)	0,5	0,1		
Turkije	0,9	0,1		0,2
Imerys Ceramics Turkey	0,3			
Harborlite Aegean Endustri Mineralleri Sanayi A.S.	0,6			0,2
Oekraïne	0,7			
Donbasskeramika	0,2			
Vatutinsky Kombinat Vognetryviv	0,5			
Vietnam		0,5	0,2	
YBB Vietnam		0,5	0,2	
Zimbabwe	0,1			
Vermiculite	0,1			

* Entiteiten die deel uitmaken van een fiscale eenheid

Boekjaar afgesloten op 31 december 2016

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Zuid-Afrika	0,2			
Samrec Pty	0,2			
Duitsland	1,4			0,6
Imerys Tableware Deutschland	1,0			0,6
Imerys Metalcasting Germany GmbH*	0,4			
Australië	1,5			
Imerys Talc Australia Pty Ltd	1,2			
Imerys Minerals Australia*	0,3			
Oostenrijk	3,8			
Imerys Talc Austria GmbH	3,8			
Brazilië	16,2			
Imerys do Brasil Comercio de Extracao de Minerios Ltda	0,3			
Imerys Rio Capim Caulim	15,1			
Para Pigmentos SA	0,8			
Bulgarije	0,2	0,2		
Imerys Minerals Bulgaria AD	0,2	0,2		
Canada	8,8			
Imerys Mica Suzorite Inc.	1,7			
Imerys Talc Canada Inc. (Quebec)	5,0			
Imerys Graphite and Carbon Inc.	2,1			
Chili	0,6			
Imerys Minerales Chile SPA	0,6			
China			0,1	
Imerys Yilong Andalusite (Xinjiang) Co., Ltd.			0,1	
Spanje	2,3			
Imerys Ceramics Espana (Verkocht in 2016)	0,1			
Imerys Diatomite Alicante S.A.*	2,2			
Verenigde-Staten	17,7	0,4	0,1	0,8
Imerys Clays, Inc*	0,9			
KTC USA*	2,3			
Imerys Refractory Minerals USA, Inc*			0,1	0,8
Imerys Carbonates USA, Inc*	7,2			
Imerys Minerals California, Inc*	1,8			
Imerys Perlite USA, Inc*	1,2			
Imerys Talc America Inc*	1,5	0,4		
Imerys Mica Kings Moutains Inc*	0,5			
S&B Industrial Minerals North America Inc*	0,8			
NYCO Minerals Inc*	1,5			

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Frankrijk	57,8	0,1		
Imerys Ceramics France *	3,4			
Imerys Filtration France*	0,8			
Imerys Mineraux France*	0,3			
Imerys Refractory Minerals Clerac*	0,8			
Imerys Refractory Minerals Glomel*	2,3			
Imerys Talc Luzenac France*	8,0			
Imerys TC*	41,2			
Société Exploitation de Gournay	1,0	0,1		
Griekenland	4,6			
Imerys Industrial Minerals Greece S.A	4,6			
India	0,1	0,3		
Imerys Ceramics India Private Limited	0,1	0,3		
Italië	2,1		0,2	
Imerys Minerali Italia*	1,4		0,2	
Imerys Talc Italy Spa*	0,6			
Sarda Perlite S.R.L	0,1			
Maleisië	2,6	1,1		
Imerys Minerals Malaysia Sdn. Bhd.	2,6	1,1		
Mexico	9,8			
Imerys Diatomita Mexico, S.A. de C.V.	6,7			
Liquid Quimica Mexicana	0,4			
KTC Mexico	1,2			
Minera Roca Rodando S. DE R.L. DE C.V.	1,5			
Namibië				0,1
Imerys Gecko Holding Namibia Pty Ltd				0,1
Nieuw-Zeeland	0,6			
Imerys Ceramics New Zealand	0,6			
Verenigd-Koninkrijk	4,0			
Imerys Minerals Limited	4,0			
Zweden	1,3			
Calderys Nordic AB	1,3			
Thailand	0,6	0,2		
MRD Thailand	0,1			
MRD-ECC (Thailand)	0,5	0,2		

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Turkije	1,0	0,1	0,1	0,2
Imerys Ceramics Turkey	0,5	0,1		
Harborlite Aegean Endustri Mineralleri Sanayi A.S.	0,4			0,2
Mikro Mineral Endüstriyel Mineraller Sanayi VE Ticaret A.S.	0,1		0,1	
Oekraïne	0,5			0,2
Vatutinsky Kombinat Vognetryviv	0,5			0,2
Vietnam		0,3	0,1	
YBB Vietnam		0,3	0,1	

* Entiteiten die deel uitmaken van een fiscale eenheid

Boekjaar afgesloten op 31 december 2015

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Zuid-Afrika	0,9			
ECCA Holdings Pty Ltd	0,4			
Imerys Refractory Minerals South Africa Pty Ltd	0,5			
Duitsland	1,3			
Imerys Tableware Deutschland GmbH	1,0			
Imerys Metalcasting Deutschland GmbH *	0,3			
Argentinië	0,8			
Imerys Perlita Tucuman S.A.	0,8			
Australië	1,5			
Imerys Talc Australia Pty Ltd	1,1			
Imerys Minerals Australia Pty Ltd*	0,4			
Oostenrijk	3,3			
Imerys Talc Austria GmbH	3,3			
Brazilië	20,9			
Imerys do Brasil Comercio de Extracao de Minerios Ltda	0,2			
Imerys Rio Capim Caulim	19,8			
Para Pigmentos SA	0,9			
Bulgarije	0,1	0,3		
Imerys Minerals Bulgaria A.D	0,1	0,3		
Canada	6,6			
Imerys Mica Suzorite Inc.	2,2			
Imerys Talc Canada Inc.	3,3			
Imerys Graphite & Carbon Canada Inc.	1,1			
Chili	3,1			
Imerys Minerales Chile Spa	2,8			
Imerys Minerales Santiago Limitada	0,3			
China			0,1	
Imerys Yilong Andalusite (Xinjiang) Co., Ltd.			0,1	
Spanje	2,5			
Imerys Diatomite Alicante S.A.*	2,5			

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Verenigde-Staten	24,1	0,4		
Imerys Refractory Minerals USA, Inc.*	1,2			
ECCA Calcium Products, Inc.*	6,8			
Imerys Carbonates LLC*	3,4			
Imerys Carbonates USA, Inc.*	1,7			
Imerys Mica Kings Mountains, Inc.*	0,3			
Imerys Minerals California, Inc.*	0,5			
Imerys Perlite USA, Inc.*	1,4			
Imerys Talc America, Inc.*	3,0	0,4		
Kentucky Tennessee Clay Company*	2,0			
NYCO Minerals, Inc.*	1,4			
S&B Industrial Minerals North America, Inc.*	2,4			
Frankrijk	65,9			0,2
Imerys Ceramics France*	2,7			
Imerys Filtration France*	0,6			0,2
Imerys Mineraux France*	0,4			
Imerys Refractory Minerals Clerac*	0,9			
Imerys Refractory Minerals Glomel*	4,5			
Imerys Talc Luzenac France*	7,6			
Imerys TC*	48,1			
Société Exploitation de Gournay	1,1			
Griekenland	0,3		0,4	
Imerys Industrial Minerals Greece S.A	0,3		0,2	
Industrial Minerals of Greece			0,2	
Italië	2,9		0,2	
Imerys Minerali SpA*	2,0		0,2	
Imerys Talc Italy SpA*	0,8			
Sarda Perlite S.R.L	0,1			
Maleisië	2,6	1,1		
Imerys Minerals Malaysia Sdn. Bhd.	2,6	1,1		
Mexico	6,1			
Imerys Diatomita Mexico, S.A. de C.V.	5,8			
Liquid Quimica Mexicana S.A. de C.V.	0,3			
Nieuw-Zeeland	0,9			
Imerys Ceramics New Zealand	0,9			
Verenigd-Koninkrijk	7,1			
Imerys Minerals Limited	7,1			
Zweden	1,1			
Calderys Nordic AB	1,1			

Land/Entiteit	Belastingen	Heffingen	Kosten	Andere betalingen
Thailand	0,3	0,4		
MRD Co Ltd		0,1		
MRD-ECC Co Ltd	0,3	0,3		
Turkije	1,4		0,2	
Assos Mermer Sanayi Ve Ticaret	0,2			
Harborlite Aegean Endustri Mineralleri Sanayi A.S.	0,6		0,2	
Imerys Seramik Hammaddeleri Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi	0,6			
Oekraïne	0,3			0,1
Vatutinsky Kombinat Vognetryviv	0,3			0,1
Vietnam	0,2	0,9	0,2	
YBB Calcium Products Co Ltd	0,2	0,9	0,2	

* Entiteiten die in het betrokken land binnen de fiscale consolidatie vallen