

Rapport sur les paiements faits aux gouvernements

Introduction

Le contexte

Ce rapport a été réalisé en application de l'arrêté royal du 18 décembre 2015 transposant en droit belge la Directive européenne dite « comptable » 2013/34/UE du 26 juin 2013.

Ce rapport concerne les années 2015, 2016 et 2017.

La méthodologie

Suivant les exigences de la réglementation belge (article 191/6 de l'arrêté royal portant exécution du Code des Sociétés), sont reportés tous les paiements faits par des entités consolidées du groupe GBL ayant des activités extractives à des gouvernements dépassant le seuil de matérialité défini soit EUR 100.000. Les paiements réalisés par les sociétés sur lesquels le groupe détient une influence notable ne sont pas inclus dans ce rapport. En l'occurrence, ce rapport ne reprend donc que les paiements effectués par le groupe Imerys, groupe français côté sur Euronext Paris, qui occupe des positions de premier plan dans chacune de ses quatre branches d'activité : Solutions pour l'Energie & Spécialités ; Filtration & Additifs de Performance ; Matériaux Céramiques et Minéraux de Haute Résistance.

Gouvernement s'entend de toute autorité nationale, régionale ou locale d'un Etat membre ou d'un pays tiers.

Pour faciliter la lecture du rapport, les paiements correspondants aux types visés par l'article 191/5 de l'arrêté royal portant exécution du Code des Sociétés sont classés en quatre catégories :

- **Impôts** : impôts ou taxes perçus sur le revenu, la production ou les bénéfices des sociétés, à l'exclusion des impôts ou taxes perçus sur la consommation, tels que les taxes sur la valeur ajoutée, les impôts sur le revenu des personnes physiques ou les impôts sur les ventes ;
- **Redevances** ;
- **Frais** : Droits de licence, frais de location, droits d'entrée et autres contreparties de licence et/ou de concession ;
- **Autres paiements** : Primes de signature, de découverte et de production, paiements pour des améliorations des infrastructures, droits à la production, dividende.

Les données sont reportées en millions d'euros.

Les paiements effectués en monnaies locales ont été convertis en euros en utilisant les taux moyens annuels pour les années 2015, 2016 et 2017.

Concernant les impôts, les montants reportés correspondent à l'estimation de la charge d'impôt de chaque entité, telle que calculée pour les besoins des comptes consolidés du groupe. Les paiements d'impôt sont effectués, notamment sous forme d'acompte, conformément aux règles légales en vigueur.

Certaines entités, identifiées par un astérisque, faisant partie d'une intégration fiscale incluant des entités non extractives, le montant d'impôt du groupe intégré pourra être différent de la somme des montants reportés pour les entités extractives.

Rapport

Exercice clos le 31 décembre 2017

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Afrique du Sud	0,8			
Imerys Refractory Minerals Pty	0,6			
Samrec Pty	0,2			
Allemagne	1,4	0,1		0,6
Imerys Tableware Deutschland	1,0	0,1		0,6
Imerys Metalcasting Germany GmbH*	0,4			
Australie	1,1			
Imerys Talc Australia Pty Ltd	0,9			
Imerys Minerals Australia*	0,2			
Autriche	4,4			
Imerys Talc Austria GmbH	4,4			
Brésil	9,8			
Imerys do Brasil Comercio de Extracao de Minerios Ltda	0,3			
Imerys Rio Capim Caulim	8,3			
Para Pigmentos SA	1,2			
Bulgarie	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			
Danemark	0,6			
Imerys Industrial Minerals Denmark A/S	0,6			
Espagne	2,1			
Imerys Diatomite Alicante S.A.*	2,1			
Etats-Unis	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			

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
France	55,3	0,2		
Imerys Ceramics France*	2,7			
Imerys Filtration France*	1,3			
Imerys Minéraux 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		
Grèce	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			
Hongrie	0,1			
Imerys Bentonite Hungary KFT	0,1			
Inde	0,1	0,3		
Imerys Ceramics India Private Limited	0,1	0,3		
Italie	2,6			
Imerys Minerali Italia*	1,4			
Imerys Talc Italy Spa*	1,1			
Sarda Perlite S.R.L	0,1			
Malaisie	1,4	1,3		
Imerys Minerals Malaysia Sdn. Bhd.	1,4	1,3		
Mexique	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			
Namibie	0,8			
Imerys Gecko Holding Namibia Pty Ltd	0,4			
Imerys Gecko Okanjande Mining Namibia Pty Ltd	0,4			
Nouvelle-Zélande	0,7			
Imerys Ceramics New Zealand	0,7			
Pérou	0,1			
Imerys Minerales Peru S.A	0,1			
Royaume-Uni	10,8			
Imerys Minerals Limited	10,8			
Suède	1,1			
Calderys Nordic AB	1,1			

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Thaïlande	0,7	0,1		
MRD Thailand	0,2			
MRD-ECC (Thailand)	0,5	0,1		
Turquie	0,9	0,1		0,2
Imerys Ceramics Turkey	0,3			
Harborlite Aegean Endustri Mineralleri Sanayi A.S.	0,6			0,2
Ukraine	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			

* Entités membres d'une intégration fiscale

Exercice clos le 31 décembre 2016

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Afrique du Sud	0,2			
Samrec Pty	0,2			
Allemagne	1,4			0,6
Imerys Tableware Deutschland	1,0			0,6
Imerys Metalcasting Germany GmbH*	0,4			
Australie	1,5			
Imerys Talc Australia Pty Ltd	1,2			
Imerys Minerals Australia*	0,3			
Autriche	3,8			
Imerys Talc Austria GmbH	3,8			
Brésil	16,2			
Imerys do Brasil Comercio de Extracao de Minerios Ltda	0,3			
Imerys Rio Capim Caulim	15,1			
Para Pigmentos SA	0,8			
Bulgarie	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			
Chine			0,1	
Imerys Yilong Andalusite (Xinjiang) Co., Ltd.			0,1	
Espagne	2,3			
Imerys Ceramics Espana (Vendu en 2016)	0,1			
Imerys Diatomite Alicante S.A.*	2,2			
Etats-Unis	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			

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
France	57,8	0,1		
Imerys Ceramics France*	3,4			
Imerys Filtration France*	0,8			
Imerys Minéraux 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		
Grèce	4,6			
Imerys Industrial Minerals Greece S.A	4,6			
Inde	0,1	0,3		
Imerys Ceramics India Private Limited	0,1	0,3		
Italie	2,1		0,2	
Imerys Minerali Italia*	1,4		0,2	
Imerys Talc Italy Spa*	0,6			
Sarda Perlite S.R.L	0,1			
Malaisie	2,6	1,1		
Imerys Minerals Malaysia Sdn. Bhd.	2,6	1,1		
Mexique	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			
Namibie				0,1
Imerys Gecko Holding Namibia Pty Ltd				0,1
Nouvelle-Zélande	0,6			
Imerys Ceramics New Zealand	0,6			
Royaume-Uni	4,0			
Imerys Minerals Limited	4,0			
Suède	1,3			
Calderys Nordic AB	1,3			
Thaïlande	0,6	0,2		
MRD Thailand	0,1			
MRD-ECC (Thailand)	0,5	0,2		

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Turquie	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	
Ukraine	0,5			0,2
Vatutinsky Kombinat Vognetryviv	0,5			0,2
Vietnam		0,3	0,1	
YBB Vietnam		0,3	0,1	

* Entités membres d'une intégration fiscale

Exercice clos le 31 décembre 2015

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Afrique du Sud	0,9			
ECCA Holdings Pty Ltd	0,4			
Imerys Refractory Minerals South Africa Pty Ltd	0,5			
Allemagne	1,3			
Imerys Tableware Deutschland GmbH	1,0			
Imerys Metalcasting Deutschland GmbH *	0,3			
Argentine	0,8			
Imerys Perlita Tucuman S.A.	0,8			
Australie	1,5			
Imerys Talc Australia Pty Ltd	1,1			
Imerys Minerals Australia Pty Ltd*	0,4			
Autriche	3,3			
Imerys Talc Austria GmbH	3,3			
Brésil	20,9			
Imerys do Brasil Comercio de Extracao de Minerios Ltda	0,2			
Imerys Rio Capim Caulim	19,8			
Para Pigmentos SA	0,9			
Bulgarie	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			
Chine			0,1	
Imerys Yilong Andalusite (Xinjiang) Co., Ltd.			0,1	
Espagne	2,5			
Imerys Diatomite Alicante S.A.*	2,5			

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Etats-Unis	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			
France	65,9			0,2
Imerys Ceramics France*	2,7			
Imerys Filtration France*	0,6			0,2
Imerys Minéraux 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			
Grèce	0,3		0,4	
Imerys Industrial Minerals Greece S.A	0,3		0,2	
Industrial Minerals of Greece			0,2	
Italie	2,9		0,2	
Imerys Minerali SpA*	2,0		0,2	
Imerys Talc Italy SpA*	0,8			
Sarda Perlite S.R.L	0,1			
Malaisie	2,6	1,1		
Imerys Minerals Malaysia Sdn. Bhd.	2,6	1,1		
Mexique	6,1			
Imerys Diatomita Mexico, S.A. de C.V.	5,8			
Liquid Quimica Mexicana S.A. de C.V.	0,3			
Nouvelle-Zélande	0,9			
Imerys Ceramics New Zealand	0,9			
Royaume-Uni	7,1			
Imerys Minerals Limited	7,1			
Suède	1,1			
Calderys Nordic AB	1,1			

Pays/Entité	Impôts	Redevances	Frais	Autres paiements
Thaïlande	0,3	0,4		
MRD Co Ltd		0,1		
MRD-ECC Co Ltd	0,3	0,3		
Turquie	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			
Ukraine	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	

* Entités faisant partie d'un périmètre d'intégration fiscale dans le pays considéré