RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 00171
Numéro SIREN : 056 501 711
Nom ou dénomination : BECTON DICKINSON FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005136

Becton Dickinson France

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tél. : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

Becton Dickinson France

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Becton Dickinson France,

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 Becton Dickinson France relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Lyon, le 19 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Sylvain Lauria

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

ACTIF:	Référence à l'annexe	2 020 Brut	2 020 Amortissements et provisions	2 020 Net	2 019 Net
Immobilisations incorporelles:	3				
- Frais d'établissement		0	0	0	0
- Frais recherche et développement		581 701	581 701	0	0
- Concessions, brevets et droits similaires		1 635 195	1 605 143	30 052	30 052
- Fonds commercial		12 968 035	1 433 718	11 534 317	11 534 317
- Autres immobilisations incorporelles		8 574 698	7 434 169	1 140 529	175 238
		23 759 630	**11 054 731**	**12 704 898**	**11 739 607**
Immobilisations corporelles:	4				
- Terrains		1 247 188	0	1 247 188	1 223 588
- Constructions		130 671 988	93 420 536	37 251 452	40 108 812
- Installations techniques,		326 045 372	222 143 687	103 901 685	101 761 777
matériel et outillage industriels		0	0	0	0
- Autres immobilisations corporelles		9 807 591	8 738 244	1 069 347	1 229 060
- Immobilisations en cours		87 861 931	3 069 898	84 792 033	71 845 225
Avances et acomptes		16 845 549	0	16 845 549	34 989 741
		572 479 618	**327 372 364**	**245 107 254**	**251 158 204**
Immobilisations financières:	5				
- Participations		67 923 859	0	67 923 859	67 923 859
- Autres immobilisations financières		242 554	0	242 554	263 121
- Prêts		133 254 834	0	133 254 834	126 587 818
- Autres titres immobilisés	15	44 353 587	0	44 353 587	44 353 587
		245 774 834	**0**	**245 774 834**	**239 128 384**
Actif immobilisé		**842 014 082**	**338 427 096**	**503 586 987**	**502 026 196**
Stocks et encours:					
- Matières premières, approvisionnements		20 879 271	461 595	20 417 676	18 954 618
- En cours de production de biens		17 732 845	765 050	16 967 795	18 917 412
- Produits intermédiaires et finis		26 919 663	2 245 674	24 673 989	31 668 824
- Marchandises		129 798 362	10 059 166	119 739 195	102 927 947
		195 330 140	**13 531 485**	**181 798 655**	**172 468 800**
Créances	6				
- Avances et acomptes		38 002 377	0	38 002 377	17 192 760
- Clients et comptes rattachés		289 952 685	2 232 165	287 720 520	258 912 592
- Autres créances	25	410 842 988	0	410 842 988	267 663 450
Disponibilités		995 554	0	995 554	383 668
Actif circulant		**935 123 744**	**15 763 651**	**919 360 094**	**716 621 270**
Charges constatées d'avance		**203 073**	**0**	**203 073**	**775 260**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0	0	0	0
Ecarts de conversion actif		2 308 681	0	2 308 681	710 129
TOTAL ACTIF		**1 779 649 580**	**354 190 746**	**1 425 458 834**	**1 220 132 856**

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

PASSIF:	Réference à l'annexe	2 020	2 019
Capitaux propres :	7		
- Capital social	23	64 719 915	64 719 915
- Prime d'émission		67 054 481	67 054 481
Réserves :	7		
- Réserve légale		6 471 992	6 384 870
- Réserves facultatives		2 874 970	2 874 970
- Réserves réglementées		0	0
Report à nouveau		781 106 176	686 678 938
Résultat de l'exercice		104 159 328	91 437 081
Provisions réglementées		38 429 028	37 276 491
Capitaux propres		**1 064 815 891**	**956 426 746**
Provisions pour risques et charges:			
- Provisions pour risques	8 et 18	30 861 927	28 276 238
Dettes :			
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9	169 067	195
- Emprunts et dettes financières divers	9	4 692 145	5 125 928
- Avances et acomptes reçus sur commandes encours		2 058 827	1 138 450
		0	0
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	230 348 003	150 303 927
- Dettes fiscales et sociales	12	69 775 096	60 319 552
- Autres dettes	11	19 307 386	12 917 040
Dettes		**326 350 524**	**229 805 093**
Produits constatés d'avance		2 512 641	2 659 396
Ecarts de conversion passif		917 851	2 965 383
TOTAL PASSIF		**1 425 458 834**	**1 220 132 856**

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

	Référence à l'annexe	2 020	2 019
PRODUITS D'EXPLOITATION:			
- Ventes de marchandises		867 749 294	839 752 304
- Production vendue de biens et de services		378 970 643	298 222 179
Chiffre d'affaires net	16	**1 246 719 937**	**1 137 974 483**
- Production stockée		-9 710 852	7 033 288
- Production immobilisée		2 265 058	2 148 534
- Subventions d'exploitations		0	0
- Reprises sur amortissements et		13 907 399	14 248 013
provisions, transfert de charges		54 721	37 308
- Autres produits		11 901 377	15 165 491
Total des produits d'exploitation		**1 265 137 641**	**1 176 607 117**
CHARGES D'EXPLOITATION:			
- Achats de marchandises		668 963 937	649 688 683
- Achats de matières premières		121 527 900	87 636 543
- Variation de stock (marchandises)		-18 597 304	-31 174 764
- Variation de stock (matières premières)		-1 245 928	863 069
- Achats et charges externes		137 224 235	133 682 248
- Impôts et taxes		12 885 046	12 169 548
- Salaires et traitements		98 124 684	93 295 063
- Charges sociales		48 996 184	47 613 277
- Dotations aux amortissements		30 161 658	30 615 812
- Dotations aux provisions: Actif circulant		5 754 753	4 796 898
- Dotations aux provisions : Risques et charges		10 679 520	6 125 307
- Autres charges d'exploitation		24 658 772	22 058 759
Total des charges d'exploitation		**1 139 133 456**	**1 057 370 442**
RESULTAT D'EXPLOITATION		126 004 185	119 236 674
PRODUITS FINANCIERS:			
- Produits financiers de participations		9 409 004	9 142 264
- Produits des autres valeurs mobilières		6 495 356	5 787 810
et créances de l'actif immobilisé			
- Reprises sur provisions		28 363	7 273
- Différences positives de change		1 195 618	840 478
- Autres intérêts et produits assimilés		0	235 572
- Produits nets sur cession de valeurs		0	0
mobilières de placement			
Total des produits financiers		**17 128 340**	**16 013 397**

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

	Réference à l'annexe	2 020	2 019
CHARGES FINANCIERES :			
- Dotations financières aux provisions		0	28 363
- Intérêts et charges assimilées		914 927	807 106
- Différences négatives de change		3 117 988	94 561
Total des charges financières		**4 032 916**	**930 030**
RESULTAT FINANCIER		13 095 424	15 083 366
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		139 099 609	134 320 041
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17	0	0
- Produits exceptionnels sur opérations en capital	17	50 883 428	26 147 620
- Reprise sur provision et transfert de charges		4 581 860	4 435 451
Total des produits exceptionnels		**55 465 288**	**30 583 071**
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 997 632	1 544 830
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17	51 747 859	27 632 060
- Dotations aux amortissements et aux provisions	14	5 734 397	5 800 126
		0	0
Total des charges exceptionnelles		**60 479 888**	**34 977 015**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-5 014 600	-4 393 945
Participation des salariés		5 322 229	4 734 636
Impôt sur les bénéfices	13	24 603 452	33 754 382
Résultat de l'éxercice		**104 159 328**	**91 437 078**

BECTON DICKINSON FRANCE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE DE DOUZE MOIS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

AFFILIATION DE LA SOCIÉTÉ ET PRÉSENTATION DE L'ACTIVITÉ

La société est une filiale à 100 % de BECTON DICKINSON EUROPE HOLDINGS (S.A.S.), dont le siège se situe au 11 Rue Aristide Bergès- 38800 LE PONT-DE-CLAIX. Cette société fait partie du groupe BECTON DICKINSON.
Les comptes de la société sont consolidés, par intégration globale, dans les comptes du groupe.

L'activité de la société s'exerce dans deux secteurs :

- La fabrication et la distribution de fournitures médicales,
- La distribution d'appareils et réactifs de diagnostic médical.

NOTE 1 – FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 19 décembre 2019, Bard France et ses filiales ont fait une demande auprès de l'administration fiscale pour reconnaitre Becton Dickinson Europe Holdings comme seule entité redevable de l'impôt sur les sociétés en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019. Bard France fait donc partie de l'intégration fiscale de Becton Dickinson Europe Holdings dont fait partie Becton Dickinson France S.A.S.

En Janvier 2020, les premiers patients atteints du Covid-19 sont recensés en France. La propagation du virus entraine un confinement en France du 15 Mars au 11 Mai afin de maitriser le flux de patients en service de réanimation. L'activité économique est fortement touchée pendant cette période avec un recul de PIB de 9% sur l'année 2020 d'après les estimations de l'INSEE. L'équipe de Direction de BD France prend les premières mesures afin de protéger autant que faire se peut les employés dès Février et décrète le télétravail le 13 Mars. Seuls les employés en lien direct avec les activités de production ont poursuivi leur activité sur site, afin de garantir les engagements de BD vis-à-vis du monde de la santé. Cette situation perdura jusqu'en Mai avec un retour limité des employés sur site jusqu'à la fin de l'exercice fiscal. L'accès à nos clients a été contraint pendant cette période amenant à une diminution de notre chiffre d'affaires prévisionnel. Nous estimons l'impact de la crise sanitaire sur les comptes de BD France de l'ordre de €14M. Cet impact prend en compte un volume de chiffre d'affaires moindre, des couts supplémentaires de production, de qualité et de gestion de site ainsi des économies liées au moindre dépenses de frais commerciaux (déplacement clients, symposiums…).

Le projet d'extension de l'usine qui avait été annoncé l'année dernière progresse conformément au plan initialement défini malgré la crise sanitaire actuelle. Le bâtiment est construit et les équipements sont en cours de fabrication. Une nouvelle ligne de fabrication de seringues en verre va être installée dans les prochains mois. L'objectif est de terminer la validation de l'ensemble des équipements et démarrer les productions pour l'été 2022. Le démarrage de cette nouvelle production va permettre d'ancrer le savoir-faire manufacturier de la France au sein de BD sur les métiers de Pharmaceutical System.

NOTE 2 - PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Ils incluent les comptes de notre succursale en Belgique.

Les principales méthodes comptables suivantes sont utilisées par la société :

a) Immobilisations incorporelles

Les coûts d'acquisition ou de développement des logiciels informatiques figurent au bilan dans le poste « Autres Immobilisations incorporelles ».
Ils sont amortis sur une durée de trois ans sauf indices potentiels de perte de valeur.

Les brevets, licences, marques figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Les brevets et licences sont amortis, sur la durée de leur protection juridique ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus courte.

Les fonds de commerce figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition.
Les fonds commerciaux non amortis font l'objet d'un test de dépréciation systématique à chaque clôture pour les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013. Si nécessaire une dépréciation complémentaire est comptabilisée pour ramener la valeur de ces actifs à la valeur d'utilité ou à la valeur de marché.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production sans incorporation de frais financiers.

Constructions	20 à 50 ans
Agencements des constructions	10 à 25 ans
Mobiliers et matériels de bureau	8 ans
Matériels industriels	10 à 30 ans
Outillages industriels	4 à 6 ans
Matériels informatiques	3 à 4 ans

c) Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'usage déterminée sur la base des capitaux propres de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Il en est de même concernant les autres titres immobilisés.

d) Valeurs mobilières de placement

NÉANT.

e) Stocks

Marchandises et matières premières
Les stocks de marchandises sont valorisés selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

En cours et produits finis
Les stocks d'en cours et de produits finis sont valorisés au coût standard ajusté en fonction des écarts constatés pendant la période de production de ces stocks.

Lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à la valeur à laquelle ils figurent au bilan, une provision correspondant à la différence est constituée.

f) Conversion des éléments en devises

Les transactions en devises sont converties au taux en vigueur à la date de chacune des transactions.
Les créances et dettes libellées en devises sont converties en euros sur la base des taux en vigueur à la date du bilan. Les écarts résultant de cette actualisation sont portés en « écarts de conversion » au bilan. Les pertes de changes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

Conformément au règlement ANC n°2015-05, le résultat de change relatif aux dettes et créances commerciales est constaté en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

g) Provisions pour risques et charges.

Elles comprennent notamment :

- Provision pour garantie donnée aux clients. Elle correspond aux coûts prévus de la garantie restant à courir en fin d'exercice pour les matériels vendus durant l'exercice ;
- Provision pour litiges clients ;
- Provision pour indemnités de licenciement ;
- Provision pour ancienneté ;
- Provision pour indemnités de départ en retraite ;
- Provision pour stock-options.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée suivant la méthode actuarielle des unités de crédit projetées « projected unit credit » afin de déterminer la valeur actualisée des engagements du régime au titre des services passés et le coût des services rendus au cours de l'exercice.
Selon cette méthode, une valeur projetée des prestations accumulées est calculée à la date d'évaluation, au titre des services rendus antérieurs à cette date et au titre de l'exercice en cours pour les participants en activité. La valeur projetée des prestations accumulées est fondée sur la formule d'acquisition des droits du régime et sur l'ancienneté acquise en date d'évaluation mais elle inclut les rémunérations, les paramètres des prestations de sécurité sociale, etc.. projetés à l'âge où le participant est supposé commencer à bénéficier de ses prestations.

La provision pour stock options représente la valeur intrinsèque des stock options exerçables à la clôture de l'exercice ajustée d'un montant représentant la valeur temporelle calculée selon le modèle Black & Scholes.

NOTE 3 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Acquisitions	Cessions	30/09/2020
Frais de recherche & développement	581 701			581 701
Concessions, brevets	1 604 839			1 604 839
Marque	30 356			30 356
Fonds de commerce	12 968 035			12 968 035
Autres immobilisations incorporelles	7 687 203	1 047 095	159 600	8 574 698
TOTAUX	**22 872 134**	**1 047 095**	**159 600**	**23 759 629**

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Dotations	Reprises	30/09/2020
Frais de recherche & développement	581 701			581 701
Brevets	1 605 142			1 605 142
Autres immobilisations incorporelles	8 945 683	81 804	159 600	8 867 887
TOTAUX	**11 132 527**	**81 804**	**159 600**	**11 054 731**

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Acquisitions	Cessions	30/09/2020
Terrains	1 223 588	23 600		1 247 188
Constructions	128 002 042	2 669 945		130 671 987
Ins. techniques matériels et outillage industriels	306 702 704	27 175 309	7 832 641	326 045 372
Autres immo. corporelles	9 628 510	209 680	30 599	9 807 591
Immo. en cours	76 693 312	62 064 239	50 895 620	87 861 931
Avances et acomptes	34 989 741		18 144 192	16 845 549
TOTAUX	**557 239 897**	**92 142 773**	**76 903 052**	**572 479 618**

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Dotations	Reprises	30/09/2020
Terrains	-			-
Constructions	87 893 230	5 527 305		93 420 535
Ins. techniques matériels et outillage industriels	204 940 927	24 183 162	6 980 403	222 143 686
Autres immo. corporelles	8 399 449	369 392	30 599	8 7 38 242
Immo en cours (Provision)	4 848 086	595 284	2 373 473	3 069 897
TOTAUX	**306 081 693**	**30 675 143**	**9 384 475**	**327 372 360**

NOTE 5 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Acquisitions	Cessions	30/09/2020
Participations	67 923 859			67 923 859
Prêts	126 587 817	3 173 766 690	3 167 099 674	133 254 833
Autres titres immobilisés	44 353 587			44 353 587
Autres immo. financières et dépôts	263 121	311 482	332 048	242 554
TOTAUX	**239 128 384**	**3 174 078 172**	**3 167 431 722**	**245 774 834**

Les variations de dotations aux provisions s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Dotations	Reprises	30/09/2020
Participations	-			-
Autres titres immobilisés	-			-
Prêts	-			-
Autres immo. financières et dépôts	-			-
TOTAUX	-	-	-	-

Dotations aux amortissements des immobilisations financières : NÉANT à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Provisions pour dépréciation des immobilisations financières : NÉANT.

Le montant des titres immobilisés correspond à 3 924 000 actions de la société Becton Dickinson & Co (USA). Au 30 septembre 2020, le cours de l'action était de 232.68 USD.

Le montant des prêts correspond à des prêts accordés à BD Infusion Systems Therapy, exprimés en euros, ainsi qu'à notre engagement en effort Construction.

NOTE 6 – CRÉANCES

Les créances s'analysent comme suit :

	30/09/2020	30/09/2019
CLIENTS		
Clients divers	234 885 818	204 918 778
Clients douteux	2 342 814	1 651 588
Entreprises liées	52 724 062	53 792 601
Effets à recevoir		
	289 952 695	**260 362 967**
Provisions pour dépréciation	2 232 165	1 450 375
	290 797 800	**258 912 592**
AUTRES CREANCES		
Personnel	445 892	494 043
Organismes sociaux		
Etat	35 829 030	30 563 932
Entreprises liées	374 494 821	235 753 117
Produits à recevoir	73 245	852 358
	410 842 988	**267 663 450**
Provisions pour dépréciation		
	410 842 988	**267 663 450**
Détail des Produits à Recevoir		
Clients divers	73 245	852 358
	73 245	**852 358**

NOTE 7 - CAPITAUX PROPRES

a) Réserve légale
Figure dans la réserve légale le montant de 6 471 992 euros au titre de réserve spéciale de plus-values à long terme.

b) Provisions réglementées
Ce poste est constitué uniquement des amortissements dérogatoires, déterminés par différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements économiques.

c) Report à nouveau
Ce poste a augmenté de l'affectation du résultat de l'exercice précédent.

d) Prime d'émissions, d'apport…
Lors de l'augmentation du capital social de la société en rémunération de l'apport de l'intégralité des actions émises par Bard France SAS, la prime d'apport a été portée à 67 054 481 euros en augmentation de 54 592 273.11 euros.

NOTE 8 - PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

	30/09/2019	Dotations	Reprise avec consommation	Reprise sans consommation	30/09/2020
Autres litiges	88 000				88 000
Autres Exploitation	831 000	1 406 000	207 000		2 030 000
Garantie	408 481	749 535	700 522		457 494
Perte de change	46 714	1 657 713	46 714		1 657 713
Ancienneté	1 641 421	293 905			1 935 326
Indemnités de départ en retraite	16 142 299	1 878 372	286 142		17 734 529
Autres Indemnités	1 952 030	1 985 486	2 227 878		1 709 638
Option de Rachat d'Action	7 166 292	2 862 760	4 779 826		5 249 226
TOTAUX	**28 276 237**	**10 833 771**	**8 248 082**	**-**	**30 861 926**

Les provisions pour ancienneté et pour départ à la retraite sont comptabilisées pour leur valeur nette.

La provision pour Autres Indemnités correspond aux plans de départ volontaire en cours.

Provision pour litige : la provision pour litige est basée sur les hypothèses et coûts qui apparaissent les plus probables, compte tenu des éléments d'information disponibles, et pour lesquels il subsiste inévitablement des incertitudes.

NOTE 9 - DETTES FINANCIÈRES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts à long terme		
- part à + 1 an	-	-
- part à - 1 an	-	-
Solde créditeurs de banques	-	195
Charges à payer	-	-
TOTAUX	-	195

Emprunts et dettes financières divers

Ce poste correspond aux sommes mises en réserves de participation des salariés ainsi que les intérêts liés, soit 4,692,145 euros au 30 septembre 2020.

NOTE 10 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

FY 2020

	09/30/2020	09/30/2019
Fournisseurs divers	26 209 251	29 160 472
Entreprises liées	116 561 574	69 380 879
Effet à payer	0 0	0 0
Charges à payer (fact à recevoir)	87 577 179	51 762 577
TOTAUX	**230 348 004**	**150 303 928**

Détail des Charges à Payer	**09/30/2020**
Affranchissement	350,591
Assurance	649,978
Cadeaux	
Cantine	388,170
Commissions	5,205,000
Dons	264
Eau	182,976
EDF GDF	551,811
Entretien	2,117,533
Formation	52,143
Fournitures diverses	1,492,595
Gardiennage	561,976
Honoraires	3,747,350
Immobilisation	41,351,906
Interim	2,076,039
Locations Vehicules	981,266
Marchandises et Matières	11,689,252
Meetings	458,272
Nettoyage	340,008
Prestations générales	11,300,638
Prestations Interco	2,099,895
Publicité	1,688,294
R&D et études de marché	216,363
Taxes	186,360
telephone	78,720
Transports	461,036
Frais bancaires	27,570
Cotisations professionnelles	197,889
Subvention	15,206
Voyages	891,921

Dettes fiscales et sociales	**09/30/2020**	**09/30/2019**
Salaires et provisions	48,567,830.31	44,233,639.11
Organismes	4,895,276.69	5,095,166.78
TVA	5,617,874.37	984,023.87
Charges à payer	10,694,114.97	10,006,722.09
	69,775,096.34	**60,319,551.85**

Ces dettes sont toutes à moins d'un an.

NOTE 11 – AUTRES DETTES

Le poste « *Autres Dettes* » inclut les remises à accorder ainsi que des avoirs à établir à la suite de litiges qualité.

NOTE 12 - DETTES FISCALES ET SOCIALES (voir note 10)

Le poste est passé de 60,319,552 euros au 30 septembre 2019, à 69,775,096 euros au 30 septembre 2020.

NOTE 13 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

		IMPOT THEORIQUE 34.39%	IMPOT DU	RESULTAT THEORIQUE	RESULTAT COMPTABLE
RESULTAT COURANT	133 777 380	46 010 034	26 328 123	87 767 346	107 449 257
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 014 600	-1 724 671	-1 724 671	-3 289 929	-3 289 929
	128 762 780	**44 285 363**	**24 603 452**	**84 477 417**	**104 159 328**

La différence entre l'impôt théorique et l'impôt dû est principalement lié au CIR et ainsi qu'au produit d'intégration fiscale redescendu au niveau de BD FRANCE.

NOTE 14 - INCIDENCES DES ÉVALUATIONS DÉROGATOIRES

L'incidence des évaluations fiscales dérogatoires sur le résultat s'analyse comme suit :

FY 2020

	09/30/2020	09/30/2019
Résultat net comptable	104 159 328	91 437 078
Amortissements dérogatoires	1 152 538	1 364 675
Impact IS sur les amortissements dérogatoires	(396 392)	(469 352)
Résultat net comptable hors impact des amortissements dérogatoires	**104 915 474**	**92 332 401**

	09/30/2020	09/30/2020
Capitaux propres	1064 815 891	956 426 746
Effet fiscal sur les capitaux propres des amortissements dérogatoi	(13 216 890)	(12 820 497)
Capitaux propres hors impact amortissements dérogatoires	**1051 599 001**	**943 606 249**

Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

La situation fiscale différée, non comptabilisée, s'analyse comme suit :

	09/30/2020	09/30/2020
Accroissement de la dette future d'impôt :		
Amortissements dérogatoires	38,429,029	37,276,490
Charge à répartir		
	38 429 029	**37 276 490**
Allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour dépréciation des créances clients	2,232,165	1 450 375
Provision pour primes et bonus	8,330,778	7 774 629
Provision pour indemnités de départ en retraite	17,734,543	16 142 301
Provision pour dépréciation des stocks	4,011,300	
Provision pour garantie	749,535	686 785
Perte de change	1,657,713	46 714
Contribution sociale de solidarité	2,019,888	1 424 052
Autres Provisions	88,490	88 490
Participation	4,989,017	4 734 636
	41 813 430	**32 347 981**

NOTE 15 - ENTREPRISES LIÉES

Les transactions avec les entreprises liées sont conclues à des conditions normales de marché.

NOTE 16 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	FRANCE	EXPORT	
	TRADE		INTERCO		TOTAL
MARCHANDISES	395 583 113	397 705 480	112 940	74 347 517	867 749 051
BIENS	8 625 316	268 092 704	326 463	86 519 761	363 564 244
SERVICES	9 636 610	3 063	3 350 221	2 416 747	15 406 642
TOTAL	**413 845 040**	**665 801 248**	**3 789 867**	**163 283 782**	**1 246 719 937**

L'information est limitée aux chiffres ci-dessus dans la mesure où un degré supérieur d'analyse représenterait un préjudice grave pour la Société.

NOTE 17 - Les produits et charges exceptionnelles concernent essentiellement la revente après assemblage de machines de production aux sociétés du groupe ainsi que la cession de la succursale belge et autres opérations rappelées dans la Note 1.

NOTE 18 - ENGAGEMENTS DE LA SOCIÉTÉ EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de la Société en matière d'indemnité de départ en retraite ont été évalués à 22 874 592 euros.

Les principaux indicateurs sont :

- âge de départ à la retraite retenu : Les dispositions de la loi Fillon sur les retraites tendent vers un rallongement de la durée de cotisation au régime général d'assurance vieillesse. À cet effet, plutôt que d'utiliser un âge de départ fixe pour une catégorie donnée, nous avons utilisé une table dans laquelle l'âge de départ en retraite dépend de l'année de naissance du salarié ainsi que de la catégorie professionnelle.
- taux d'actualisation : 0.65% par an
- progression salariale : 2.80 % par an
- table de mortalité : table française TH - TF 2014 - 2016
- taux d'inflation : 1.80 %
- taux de charges sociales : 50.50%

NOTE 19 - IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS

Du fait de la convention d'intégration fiscale conclue entre BECTON DICKINSON EUROPE HOLDINGS, CAREFUSION France 309, BARD France et BECTON DICKINSON FRANCE, la charge d'impôt sur les sociétés et l'économie qui en résulte a été transférée dans les comptes de BECTON DICKINSON France, CAREFUSION France 309 et BARD France.

NOTE 20 - RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération allouée aux organes d'administration ne peut être communiquée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

NOTE 21 - ENGAGEMENTS

Cautions données à des tiers : 7,700,286 euros
Ce montant inclut une caution de 7,457,000 euros donnée à la SGAM au titre du protocole garantissant la liquidité du PEE investi en titres de l'entreprise.

Conformément à la convention fiscale signée entre BECTON DICKINSON FRANCE et BECTON DICKINSON EUROPE HOLDINGS, BECTON DICKINSON FRANCE devra, en cas de sortie du groupe d'intégration, rétrocéder les produits d'intégration à la société tête de groupe.

NOTE 22 - EFFECTIF DE L'EXERCICE AU 30/09/2020

	FY 20
Cadres	838
Etam. Vrp. employés	493
Ouvriers	486
TOTAL	**1 817**

NOTE 23 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

La crise sanitaire est toujours présente et a conduit le gouvernement français a décrété un second confinement du 30 Octobre au 15 décembre 2020 amenant à un comportement client différent de nos prévisions.

Le 2 décembre 2020, BD Pharmaceutical System a annoncé un plan d'investissements de $1.2 milliard sur une période de 4 ans afin d'augmenter et d'améliorer sa capacité de production sur l'ensemble de ses sites de production et sur un nouveau site en Europe. Cet investissement significatif devrait bénéficier à l'ensemble des sites de Pharmaceutical System et en particulier à celui de Pont de Claix.

NOTE 24 – CAPITAL SOCIAL

Le capital social est de 64 719 915 euros, composé de 4 314 661 actions de 15 euros.

_____

Becton Dickinson France SAS

11, rue Aristide Berges
38800 Pont de Claix

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	CAPITAL	%	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS	CA HT DE L'EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	RESULTAT DE L'EXERCICE
BECTON DICKINSON & CO FRANKLIN LAKES (USA)	346 687 160 USD	1,13%	44 353 586,77 €	17 117 000 000USD	9 409 003,52 €	874 000 000USD
CAREFUSION France 309 SAS	61 650 €	100,00%	11 960 330,80	97 749 067 €	0,00 €	925 095 €
BARD France SAS	10 500 000 €	100,00%	55 956 028,11	67 859 816 €	0,00 €	1 408 258 €

BECTON DICKINSON FRANCE

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
Au capital de 64 719 915 euros
Siège social : 11 rue Aristide Bergès – 38800 LE PONT-DE-CLAIX
056 501 711 R.C.S. GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

EN DATE DU 30 MARS 2021

Affectation de Résultat

(sur les comptes clos le 30 septembre 2020)

DECISION ADOPTEE

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 104.159.328 euros au compte « *Report à Nouveau* ».

L'Associée Unique prend par ailleurs acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices de la Société.

Le Président

Certifiée conforme

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

ACTIF:	Référence à l'annexe	2 020 Brut	2 020 Amortissements et provisions	2 020 Net	2 019 Net
Immobilisations incorporelles:	3				
- Frais d'établissement		0	0	0	0
- Frais recherche et développement		581 701	581 701	0	0
- Concessions, brevets et droits similaires		1 635 195	1 605 143	30 052	30 052
- Fonds commercial		12 968 035	1 433 718	11 534 317	11 534 317
- Autres immobilisations incorporelles		8 574 698	7 434 169	1 140 529	175 238
		23 759 630	**11 054 731**	**12 704 898**	**11 739 607**
Immobilisations corporelles:	4				
- Terrains		1 247 188	0	1 247 188	1 223 588
- Constructions		130 671 988	93 420 536	37 251 452	40 108 812
- Installations techniques,		326 045 372	222 143 687	103 901 685	101 761 777
matériel et outillage industriels		0	0	0	0
- Autres immobilisations corporelles		9 807 591	8 738 244	1 069 347	1 229 060
- Immobilisations en cours		87 861 931	3 069 898	84 792 033	71 845 225
Avances et acomptes		16 845 549	0	16 845 549	34 989 741
		572 479 618	**327 372 364**	**245 107 254**	**251 158 204**
Immobilisations financières:	5				
- Participations		67 923 859	0	67 923 859	67 923 859
- Autres immobilisations financières		242 554	0	242 554	263 121
- Prêts		133 254 834	0	133 254 834	126 587 818
- Autres titres immobilisés	15	44 353 587	0	44 353 587	44 353 587
		245 774 834	**0**	**245 774 834**	**239 128 384**
Actif immobilisé		**842 014 082**	**338 427 096**	**503 586 987**	**502 026 196**
Stocks et encours:					
- Matières premières, approvisionnements		20 879 271	461 595	20 417 676	18 954 618
- En cours de production de biens		17 732 845	765 050	16 967 795	18 917 412
- Produits intermédiaires et finis		26 919 663	2 245 674	24 673 989	31 668 824
- Marchandises		129 798 362	10 059 166	119 739 195	102 927 947
		195 330 140	**13 531 485**	**181 798 655**	**172 468 800**
Créances	6				
- Avances et acomptes		38 002 377	0	38 002 377	17 192 760
- Clients et comptes rattachés		289 952 685	2 232 165	287 720 520	258 912 592
- Autres créances	25	410 842 988	0	410 842 988	267 663 450
Disponibilités		995 554	0	995 554	383 668
Actif circulant		**935 123 744**	**15 763 651**	**919 360 094**	**716 621 270**
Charges constatées d'avance		**203 073**	**0**	**203 073**	**775 260**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0	0	0	0
Ecarts de conversion actif		2 308 681	0	2 308 681	710 129
TOTAL ACTIF		**1 779 649 580**	**354 190 746**	**1 425 458 834**	**1 220 132 856**

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

PASSIF:	Réference à l'annexe	2 020	2 019
Capitaux propres :	7		
- Capital social	23	64 719 915	64 719 915
- Prime d'émission		67 054 481	67 054 481
Réserves :	7		
- Réserve légale		6 471 992	6 384 870
- Réserves facultatives		2 874 970	2 874 970
- Réserves réglementées		0	0
Report à nouveau		781 106 176	686 678 938
Résultat de l'exercice		104 159 328	91 437 081
Provisions réglementées		38 429 028	37 276 491
Capitaux propres		**1 064 815 891**	**956 426 746**
Provisions pour risques et charges:			
- Provisions pour risques	8 et 18	30 861 927	28 276 238
Dettes :			
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9	169 067	195
- Emprunts et dettes financières divers	9	4 692 145	5 125 928
- Avances et acomptes reçus sur commandes encours		2 058 827	1 138 450
		0	0
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	230 348 003	150 303 927
- Dettes fiscales et sociales	12	69 775 096	60 319 552
- Autres dettes	11	19 307 386	12 917 040
Dettes		**326 350 524**	**229 805 093**
Produits constatés d'avance		2 512 641	2 659 396
Ecarts de conversion passif		917 851	2 965 383
TOTAL PASSIF		**1 425 458 834**	**1 220 132 856**

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

	Référence à l'annexe	2 020	2 019
PRODUITS D'EXPLOITATION:			
- Ventes de marchandises		867 749 294	839 752 304
- Production vendue de biens et de services		378 970 643	298 222 179
Chiffre d'affaires net	16	**1 246 719 937**	**1 137 974 483**
- Production stockée		-9 710 852	7 033 288
- Production immobilisée		2 265 058	2 148 534
- Subventions d'exploitations		0	0
- Reprises sur amortissements et		13 907 399	14 248 013
provisions, transfert de charges		54 721	37 308
- Autres produits		11 901 377	15 165 491
Total des produits d'exploitation		**1 265 137 641**	**1 176 607 117**
CHARGES D'EXPLOITATION:			
- Achats de marchandises		668 963 937	649 688 683
- Achats de matières premières		121 527 900	87 636 543
- Variation de stock (marchandises)		-18 597 304	-31 174 764
- Variation de stock (matières premières)		-1 245 928	863 069
- Achats et charges externes		137 224 235	133 682 248
- Impôts et taxes		12 885 046	12 169 548
- Salaires et traitements		98 124 684	93 295 063
- Charges sociales		48 996 184	47 613 277
- Dotations aux amortissements		30 161 658	30 615 812
- Dotations aux provisions: Actif circulant		5 754 753	4 796 898
- Dotations aux provisions : Risques et charges		10 679 520	6 125 307
- Autres charges d'exploitation		24 658 772	22 058 759
Total des charges d'exploitation		**1 139 133 456**	**1 057 370 442**
RESULTAT D'EXPLOITATION		126 004 185	119 236 674
PRODUITS FINANCIERS:			
- Produits financiers de participations		9 409 004	9 142 264
- Produits des autres valeurs mobilières		6 495 356	5 787 810
et créances de l'actif immobilisé			
- Reprises sur provisions		28 363	7 273
- Différences positives de change		1 195 618	840 478
- Autres intérêts et produits assimilés		0	235 572
- Produits nets sur cession de valeurs		0	0
mobilières de placement			
Total des produits financiers		**17 128 340**	**16 013 397**

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2019)

	Réference à l'annexe	2 020	2 019
CHARGES FINANCIERES :			
- Dotations financières aux provisions		0	28 363
- Intérêts et charges assimilées		914 927	807 106
- Différences négatives de change		3 117 988	94 561
Total des charges financières		**4 032 916**	**930 030**
RESULTAT FINANCIER		13 095 424	15 083 366
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		139 099 609	134 320 041
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17	0	0
- Produits exceptionnels sur opérations en capital	17	50 883 428	26 147 620
- Reprise sur provision et transfert de charges		4 581 860	4 435 451
Total des produits exceptionnels		**55 465 288**	**30 583 071**
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 997 632	1 544 830
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17	51 747 859	27 632 060
- Dotations aux amortissements et aux provisions	14	5 734 397	5 800 126
		0	0
Total des charges exceptionnelles		**60 479 888**	**34 977 015**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-5 014 600	-4 393 945
Participation des salariés		5 322 229	4 734 636
Impôt sur les bénéfices	13	24 603 452	33 754 382
Résultat de l'éxercice		**104 159 328**	**91 437 078**

BECTON DICKINSON FRANCE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE DE DOUZE MOIS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

AFFILIATION DE LA SOCIÉTÉ ET PRÉSENTATION DE L'ACTIVITÉ

La société est une filiale à 100 % de BECTON DICKINSON EUROPE HOLDINGS (S.A.S.), dont le siège se situe au 11 Rue Aristide Bergès- 38800 LE PONT-DE-CLAIX. Cette société fait partie du groupe BECTON DICKINSON.
Les comptes de la société sont consolidés, par intégration globale, dans les comptes du groupe.

L'activité de la société s'exerce dans deux secteurs :

- La fabrication et la distribution de fournitures médicales,
- La distribution d'appareils et réactifs de diagnostic médical.

NOTE 1 – FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 19 décembre 2019, Bard France et ses filiales ont fait une demande auprès de l'administration fiscale pour reconnaitre Becton Dickinson Europe Holdings comme seule entité redevable de l'impôt sur les sociétés en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019. Bard France fait donc partie de l'intégration fiscale de Becton Dickinson Europe Holdings dont fait partie Becton Dickinson France S.A.S.

En Janvier 2020, les premiers patients atteints du Covid-19 sont recensés en France. La propagation du virus entraine un confinement en France du 15 Mars au 11 Mai afin de maitriser le flux de patients en service de réanimation. L'activité économique est fortement touchée pendant cette période avec un recul de PIB de 9% sur l'année 2020 d'après les estimations de l'INSEE. L'équipe de Direction de BD France prend les premières mesures afin de protéger autant que faire se peut les employés dès Février et décrète le télétravail le 13 Mars. Seuls les employés en lien direct avec les activités de production ont poursuivi leur activité sur site, afin de garantir les engagements de BD vis-à-vis du monde de la santé. Cette situation perdura jusqu'en Mai avec un retour limité des employés sur site jusqu'à la fin de l'exercice fiscal. L'accès à nos clients a été contraint pendant cette période amenant à une diminution de notre chiffre d'affaires prévisionnel. Nous estimons l'impact de la crise sanitaire sur les comptes de BD France de l'ordre de €14M. Cet impact prend en compte un volume de chiffre d'affaires moindre, des couts supplémentaires de production, de qualité et de gestion de site ainsi des économies liées au moindre dépenses de frais commerciaux (déplacement clients, symposiums…).

Le projet d'extension de l'usine qui avait été annoncé l'année dernière progresse conformément au plan initialement défini malgré la crise sanitaire actuelle. Le bâtiment est construit et les équipements sont en cours de fabrication. Une nouvelle ligne de fabrication de seringues en verre va être installée dans les prochains mois. L'objectif est de terminer la validation de l'ensemble des équipements et démarrer les productions pour l'été 2022. Le démarrage de cette nouvelle production va permettre d'ancrer le savoir-faire manufacturier de la France au sein de BD sur les métiers de Pharmaceutical System.

NOTE 2 - PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Ils incluent les comptes de notre succursale en Belgique.

Les principales méthodes comptables suivantes sont utilisées par la société :

a) Immobilisations incorporelles

Les coûts d'acquisition ou de développement des logiciels informatiques figurent au bilan dans le poste « Autres Immobilisations incorporelles ».
Ils sont amortis sur une durée de trois ans sauf indices potentiels de perte de valeur.

Les brevets, licences, marques figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Les brevets et licences sont amortis, sur la durée de leur protection juridique ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus courte.

Les fonds de commerce figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition.
Les fonds commerciaux non amortis font l'objet d'un test de dépréciation systématique à chaque clôture pour les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013. Si nécessaire une dépréciation complémentaire est comptabilisée pour ramener la valeur de ces actifs à la valeur d'utilité ou à la valeur de marché.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production sans incorporation de frais financiers.

Constructions	20 à 50 ans
Agencements des constructions	10 à 25 ans
Mobiliers et matériels de bureau	8 ans
Matériels industriels	10 à 30 ans
Outillages industriels	4 à 6 ans
Matériels informatiques	3 à 4 ans

c) Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'usage déterminée sur la base des capitaux propres de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Il en est de même concernant les autres titres immobilisés.

d) Valeurs mobilières de placement

NÉANT.

e) Stocks

Marchandises et matières premières
Les stocks de marchandises sont valorisés selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

En cours et produits finis
Les stocks d'en cours et de produits finis sont valorisés au coût standard ajusté en fonction des écarts constatés pendant la période de production de ces stocks.

Lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à la valeur à laquelle ils figurent au bilan, une provision correspondant à la différence est constituée.

f) Conversion des éléments en devises

Les transactions en devises sont converties au taux en vigueur à la date de chacune des transactions.
Les créances et dettes libellées en devises sont converties en euros sur la base des taux en vigueur à la date du bilan. Les écarts résultant de cette actualisation sont portés en « écarts de conversion » au bilan. Les pertes de changes latentes font l'objet d'une provision pour risques.

Conformément au règlement ANC n°2015-05, le résultat de change relatif aux dettes et créances commerciales est constaté en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

g) Provisions pour risques et charges.

Elles comprennent notamment :

- Provision pour garantie donnée aux clients. Elle correspond aux coûts prévus de la garantie restant à courir en fin d'exercice pour les matériels vendus durant l'exercice ;
- Provision pour litiges clients ;
- Provision pour indemnités de licenciement ;
- Provision pour ancienneté ;
- Provision pour indemnités de départ en retraite ;
- Provision pour stock-options.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée suivant la méthode actuarielle des unités de crédit projetées « projected unit credit » afin de déterminer la valeur actualisée des engagements du régime au titre des services passés et le coût des services rendus au cours de l'exercice.
Selon cette méthode, une valeur projetée des prestations accumulées est calculée à la date d'évaluation, au titre des services rendus antérieurs à cette date et au titre de l'exercice en cours pour les participants en activité. La valeur projetée des prestations accumulées est fondée sur la formule d'acquisition des droits du régime et sur l'ancienneté acquise en date d'évaluation mais elle inclut les rémunérations, les paramètres des prestations de sécurité sociale, etc.. projetés à l'âge où le participant est supposé commencer à bénéficier de ses prestations.

La provision pour stock options représente la valeur intrinsèque des stock options exerçables à la clôture de l'exercice ajustée d'un montant représentant la valeur temporelle calculée selon le modèle Black & Scholes.

NOTE 3 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Acquisitions	Cessions	30/09/2020
Frais de recherche & développement	581 701			581 701
Concessions, brevets	1 604 839			1 604 839
Marque	30 356			30 356
Fonds de commerce	12 968 035			12 968 035
Autres immobilisations incorporelles	7 687 203	1 047 095	159 600	8 574 698
TOTAUX	**22 872 134**	**1 047 095**	**159 600**	**23 759 629**

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Dotations	Reprises	30/09/2020
Frais de recherche & développement	581 701			581 701
Brevets	1 605 142			1 605 142
Autres immobilisations incorporelles	8 945 683	81 804	159 600	8 867 887
TOTAUX	**11 132 527**	**81 804**	**159 600**	**11 054 731**

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Acquisitions	Cessions	30/09/2020
Terrains	1 223 588	23 600		1 247 188
Constructions	128 002 042	2 669 945		130 671 987
Ins. techniques matériels et outillage industriels	306 702 704	27 175 309	7 832 641	326 045 372
Autres immo. corporelles	9 628 510	209 680	30 599	9 807 591
Immo. en cours	76 693 312	62 064 239	50 895 620	87 861 931
Avances et acomptes	34 989 741		18 144 192	16 845 549
TOTAUX	**557 239 897**	**92 142 773**	**76 903 052**	**572 479 618**

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Dotations	Reprises	30/09/2020
Terrains	-			-
Constructions	87 893 230	5 527 305		93 420 535
Ins. techniques matériels et outillage industriels	204 940 927	24 183 162	6 980 403	222 143 686
Autres immo. corporelles	8 399 449	369 392	30 599	8 7 38 242
Immo en cours (Provision)	4 848 086	595 284	2 373 473	3 069 897
TOTAUX	**306 081 693**	**30 675 143**	**9 384 475**	**327 372 360**

NOTE 5 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Acquisitions	Cessions	30/09/2020
Participations	67 923 859			67 923 859
Prêts	126 587 817	3 173 766 690	3 167 099 674	133 254 833
Autres titres immobilisés	44 353 587			44 353 587
Autres immo. financières et dépôts	263 121	311 482	332 048	242 554
TOTAUX	**239 128 384**	**3 174 078 172**	**3 167 431 722**	**245 774 834**

Les variations de dotations aux provisions s'analysent comme suit :

	30/09/2019	Dotations	Reprises	30/09/2020
Participations	-			-
Autres titres immobilisés	-			-
Prêts	-			-
Autres immo. financières et dépôts	-			-
TOTAUX	-	-	-	-

Dotations aux amortissements des immobilisations financières : NÉANT à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Provisions pour dépréciation des immobilisations financières : NÉANT.

Le montant des titres immobilisés correspond à 3 924 000 actions de la société Becton Dickinson & Co (USA). Au 30 septembre 2020, le cours de l'action était de 232.68 USD.

Le montant des prêts correspond à des prêts accordés à BD Infusion Systems Therapy, exprimés en euros, ainsi qu'à notre engagement en effort Construction.

NOTE 6 – CRÉANCES

Les créances s'analysent comme suit :

	30/09/2020	30/09/2019
CLIENTS		
Clients divers	234 885 818	204 918 778
Clients douteux	2 342 814	1 651 588
Entreprises liées	52 724 062	53 792 601
Effets à recevoir		
	289 952 695	**260 362 967**
Provisions pour dépréciation	2 232 165	1 450 375
	290 797 800	**258 912 592**
AUTRES CREANCES		
Personnel	445 892	494 043
Organismes sociaux		
Etat	35 829 030	30 563 932
Entreprises liées	374 494 821	235 753 117
Produits à recevoir	73 245	852 358
	410 842 988	**267 663 450**
Provisions pour dépréciation		
	410 842 988	**267 663 450**
Détail des Produits à Recevoir		
Clients divers	73 245	852 358
	73 245	**852 358**

NOTE 7 - CAPITAUX PROPRES

a) Réserve légale
Figure dans la réserve légale le montant de 6 471 992 euros au titre de réserve spéciale de plus-values à long terme.

b) Provisions réglementées
Ce poste est constitué uniquement des amortissements dérogatoires, déterminés par différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements économiques.

c) Report à nouveau
Ce poste a augmenté de l'affectation du résultat de l'exercice précédent.

d) Prime d'émissions, d'apport…
Lors de l'augmentation du capital social de la société en rémunération de l'apport de l'intégralité des actions émises par Bard France SAS, la prime d'apport a été portée à 67 054 481 euros en augmentation de 54 592 273.11 euros.

NOTE 8 - PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

	30/09/2019	Dotations	Reprise avec consommation	Reprise sans consommation	30/09/2020
Autres litiges	88 000				88 000
Autres Exploitation	831 000	1 406 000	207 000		2 030 000
Garantie	408 481	749 535	700 522		457 494
Perte de change	46 714	1 657 713	46 714		1 657 713
Ancienneté	1 641 421	293 905			1 935 326
Indemnités de départ en retraite	16 142 299	1 878 372	286 142		17 734 529
Autres Indemnités	1 952 030	1 985 486	2 227 878		1 709 638
Option de Rachat d'Action	7 166 292	2 862 760	4 779 826		5 249 226
TOTAUX	**28 276 237**	**10 833 771**	**8 248 082**	**-**	**30 861 926**

Les provisions pour ancienneté et pour départ à la retraite sont comptabilisées pour leur valeur nette.

La provision pour Autres Indemnités correspond aux plans de départ volontaire en cours.

Provision pour litige : la provision pour litige est basée sur les hypothèses et coûts qui apparaissent les plus probables, compte tenu des éléments d'information disponibles, et pour lesquels il subsiste inévitablement des incertitudes.

NOTE 9 - DETTES FINANCIÈRES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts à long terme		
- part à + 1 an	-	-
- part à - 1 an	-	-
Solde créditeurs de banques	-	195
Charges à payer	-	-
TOTAUX	-	195

Emprunts et dettes financières divers

Ce poste correspond aux sommes mises en réserves de participation des salariés ainsi que les intérêts liés, soit 4,692,145 euros au 30 septembre 2020.

NOTE 10 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

FY 2020

	09/30/2020	09/30/2019
Fournisseurs divers	26 209 251	29 160 472
Entreprises liées	116 561 574	69 380 879
Effet à payer	0 0	0 0
Charges à payer (fact à recevoir)	87 577 179	51 762 577
TOTAUX	**230 348 004**	**150 303 928**

Détail des Charges à Payer	**09/30/2020**
Affranchissement	350,591
Assurance	649,978
Cadeaux	
Cantine	388,170
Commissions	5,205,000
Dons	264
Eau	182,976
EDF GDF	551,811
Entretien	2,117,533
Formation	52,143
Fournitures diverses	1,492,595
Gardiennage	561,976
Honoraires	3,747,350
Immobilisation	41,351,906
Interim	2,076,039
Locations Vehicules	981,266
Marchandises et Matières	11,689,252
Meetings	458,272
Nettoyage	340,008
Prestations générales	11,300,638
Prestations Interco	2,099,895
Publicité	1,688,294
R&D et études de marché	216,363
Taxes	186,360
telephone	78,720
Transports	461,036
Frais bancaires	27,570
Cotisations professionnelles	197,889
Subvention	15,206
Voyages	891,921

Dettes fiscales et sociales	**09/30/2020**	**09/30/2019**
Salaires et provisions	48,567,830.31	44,233,639.11
Organismes	4,895,276.69	5,095,166.78
TVA	5,617,874.37	984,023.87
Charges à payer	10,694,114.97	10,006,722.09
	69,775,096.34	**60,319,551.85**

Ces dettes sont toutes à moins d'un an.

NOTE 11 – AUTRES DETTES

Le poste « *Autres Dettes* » inclut les remises à accorder ainsi que des avoirs à établir à la suite de litiges qualité.

NOTE 12 - DETTES FISCALES ET SOCIALES (voir note 10)

Le poste est passé de 60,319,552 euros au 30 septembre 2019, à 69,775,096 euros au 30 septembre 2020.

NOTE 13 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

		IMPOT THEORIQUE 34.39%	IMPOT DU	RESULTAT THEORIQUE	RESULTAT COMPTABLE
RESULTAT COURANT	133 777 380	46 010 034	26 328 123	87 767 346	107 449 257
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 014 600	-1 724 671	-1 724 671	-3 289 929	-3 289 929
	128 762 780	**44 285 363**	**24 603 452**	**84 477 417**	**104 159 328**

La différence entre l'impôt théorique et l'impôt dû est principalement lié au CIR et ainsi qu'au produit d'intégration fiscale redescendu au niveau de BD FRANCE.

NOTE 14 - INCIDENCES DES ÉVALUATIONS DÉROGATOIRES

L'incidence des évaluations fiscales dérogatoires sur le résultat s'analyse comme suit :

FY 2020

	09/30/2020	09/30/2019
Résultat net comptable	104 159 328	91 437 078
Amortissements dérogatoires	1 152 538	1 364 675
Impact IS sur les amortissements dérogatoires	(396 392)	(469 352)
Résultat net comptable hors impact des amortissements dérogatoires	**104 915 474**	**92 332 401**

	09/30/2020	09/30/2020
Capitaux propres	1064 815 891	956 426 746
Effet fiscal sur les capitaux propres des amortissements dérogatoi	(13 216 890)	(12 820 497)
Capitaux propres hors impact amortissements dérogatoires	**1051 599 001**	**943 606 249**

Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

La situation fiscale différée, non comptabilisée, s'analyse comme suit :

	09/30/2020	09/30/2020
Accroissement de la dette future d'impôt :		
Amortissements dérogatoires	38,429,029	37,276,490
Charge à répartir		
	38 429 029	**37 276 490**
Allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour dépréciation des créances clients	2,232,165	1 450 375
Provision pour primes et bonus	8,330,778	7 774 629
Provision pour indemnités de départ en retraite	17,734,543	16 142 301
Provision pour dépréciation des stocks	4,011,300	
Provision pour garantie	749,535	686 785
Perte de change	1,657,713	46 714
Contribution sociale de solidarité	2,019,888	1 424 052
Autres Provisions	88,490	88 490
Participation	4,989,017	4 734 636
	41 813 430	**32 347 981**

NOTE 15 - ENTREPRISES LIÉES

Les transactions avec les entreprises liées sont conclues à des conditions normales de marché.

NOTE 16 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	FRANCE	EXPORT	FRANCE	EXPORT	
	TRADE		INTERCO		TOTAL
MARCHANDISES	395 583 113	397 705 480	112 940	74 347 517	867 749 051
BIENS	8 625 316	268 092 704	326 463	86 519 761	363 564 244
SERVICES	9 636 610	3 063	3 350 221	2 416 747	15 406 642
TOTAL	**413 845 040**	**665 801 248**	**3 789 867**	**163 283 782**	**1 246 719 937**

L'information est limitée aux chiffres ci-dessus dans la mesure où un degré supérieur d'analyse représenterait un préjudice grave pour la Société.

NOTE 17 - Les produits et charges exceptionnelles concernent essentiellement la revente après assemblage de machines de production aux sociétés du groupe ainsi que la cession de la succursale belge et autres opérations rappelées dans la Note 1.

NOTE 18 - ENGAGEMENTS DE LA SOCIÉTÉ EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de la Société en matière d'indemnité de départ en retraite ont été évalués à 22 874 592 euros.

Les principaux indicateurs sont :

- âge de départ à la retraite retenu : Les dispositions de la loi Fillon sur les retraites tendent vers un rallongement de la durée de cotisation au régime général d'assurance vieillesse. À cet effet, plutôt que d'utiliser un âge de départ fixe pour une catégorie donnée, nous avons utilisé une table dans laquelle l'âge de départ en retraite dépend de l'année de naissance du salarié ainsi que de la catégorie professionnelle.
- taux d'actualisation : 0.65% par an
- progression salariale : 2.80 % par an
- table de mortalité : table française TH - TF 2014 - 2016
- taux d'inflation : 1.80 %
- taux de charges sociales : 50.50%

NOTE 19 - IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS

Du fait de la convention d'intégration fiscale conclue entre BECTON DICKINSON EUROPE HOLDINGS, CAREFUSION France 309, BARD France et BECTON DICKINSON FRANCE, la charge d'impôt sur les sociétés et l'économie qui en résulte a été transférée dans les comptes de BECTON DICKINSON France, CAREFUSION France 309 et BARD France.

NOTE 20 - RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération allouée aux organes d'administration ne peut être communiquée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

NOTE 21 - ENGAGEMENTS

Cautions données à des tiers : 7,700,286 euros
Ce montant inclut une caution de 7,457,000 euros donnée à la SGAM au titre du protocole garantissant la liquidité du PEE investi en titres de l'entreprise.

Conformément à la convention fiscale signée entre BECTON DICKINSON FRANCE et BECTON DICKINSON EUROPE HOLDINGS, BECTON DICKINSON FRANCE devra, en cas de sortie du groupe d'intégration, rétrocéder les produits d'intégration à la société tête de groupe.

NOTE 22 - EFFECTIF DE L'EXERCICE AU 30/09/2020

	FY 20
Cadres	838
Etam. Vrp. employés	493
Ouvriers	486
TOTAL	**1 817**

NOTE 23 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

La crise sanitaire est toujours présente et a conduit le gouvernement français a décrété un second confinement du 30 Octobre au 15 décembre 2020 amenant à un comportement client différent de nos prévisions.

Le 2 décembre 2020, BD Pharmaceutical System a annoncé un plan d'investissements de $1.2 milliard sur une période de 4 ans afin d'augmenter et d'améliorer sa capacité de production sur l'ensemble de ses sites de production et sur un nouveau site en Europe. Cet investissement significatif devrait bénéficier à l'ensemble des sites de Pharmaceutical System et en particulier à celui de Pont de Claix.

NOTE 24 – CAPITAL SOCIAL

Le capital social est de 64 719 915 euros, composé de 4 314 661 actions de 15 euros.

_____

Becton Dickinson France SAS

11, rue Aristide Berges
38800 Pont de Claix

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	CAPITAL	%	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS	CA HT DE L'EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	RESULTAT DE L'EXERCICE
BECTON DICKINSON & CO FRANKLIN LAKES (USA)	346 687 160 USD	1,13%	44 353 586,77 €	17 117 000 000USD	9 409 003,52 €	874 000 000USD
CAREFUSION France 309 SAS	61 650 €	100,00%	11 960 330,80	97 749 067 €	0,00 €	925 095 €
BARD France SAS	10 500 000 €	100,00%	55 956 028,11	67 859 816 €	0,00 €	1 408 258 €