

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 31/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005177

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

ACTIF:	Référence à l'annexe	2 021			2 020
		Brut	Amortissements et provisions	Net	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		11 592 058	7 583 899	4 008 159	1 140 529
		26 776 989	11 204 461	15 572 529	12 704 898
Immobilisations corporelles:	4				
- Terrains		1 247 188	0	1 247 188	1 247 188
- Constructions		134 916 489	98 994 753	35 921 736	37 251 452
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		354 071 422	242 972 972	111 098 450	103 901 685
- Autres immobilisations corporelles		0	0	0	0
- Immobilisations en cours		10 283 537	9 058 847	1 224 690	1 069 347
Avances et acomptes		166 582 902	3 100 033	163 482 870	84 792 033
		3 902 744	0	3 902 744	16 845 549
		671 004 284	354 126 605	316 877 678	245 107 254
Immobilisations financières:	5				
- Participations		67 916 359	0	67 916 359	67 923 859
- Autres immobilisations financières		142 554	0	142 554	242 554
- Prêts		139 862 861	0	139 862 861	133 254 834
- Autres titres immobilisés	15	44 353 587	0	44 353 587	44 353 587
		252 275 361	0	252 275 361	245 774 834
Actif immobilisé		950 056 634	365 331 066	584 725 568	503 586 987
Stocks et encours:					
- Matières premières, approvisionnements		27 089 709	421 861	26 667 847	20 417 676
- En cours de production de biens		22 754 286	304 816	22 449 471	16 967 795
- Produits intermédiaires et finis		32 641 369	3 645 892	28 995 477	24 673 989
- Marchandises		110 181 690	9 630 068	100 551 622	119 739 195
		192 667 054	14 002 637	178 664 417	181 798 655
Créances	6				
- Avances et acomptes		63 425 626	0	63 425 626	38 002 377
- Clients et comptes rattachés		281 769 315	1 862 910	279 906 405	287 720 520
- Autres créances	25	514 032 636	0	514 032 636	410 842 988
Disponibilités		3 313 047	0	3 313 047	995 554
Actif circulant		1 055 207 678	15 865 547	1 039 342 131	919 360 094
Charges constatées d'avance		1 467 176	0	1 467 176	203 073
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0	0	0	0
Ecarts de conversion actif		2 267 217	0	2 267 217	2 308 681
TOTAL ACTIF		2 008 998 705	381 196 613	1 627 802 092	1 425 458 834

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

PASSIF:	Référence à l'annexe	2021	2020
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	6 471 992
- Réserves facultatives		2 874 970	2 874 970
- Réserves réglementées		0	0
Report à nouveau		885 265 503	781 106 176
Résultat de l'exercice		130 475 876	104 159 328
Provisions réglementées		38 977 765	38 429 028
Capitaux propres		1 195 840 502	1 064 815 891
Provisions pour risques et charges:			
- Provisions pour risques	8 et 18	30 503 252	30 861 927
Dettes :			
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9	50	169 067
- Emprunts et dettes financières divers	9	4 104 396	4 692 145
- Avances et acomptes reçus sur commandes encours		3 909 916	2 058 827
		0	0
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	289 646 340	230 348 003
- Dettes fiscales et sociales	12	76 824 346	69 775 096
- Autres dettes	11	21 220 765	19 307 386
Dettes		395 705 812	326 350 524
Produits constatés d'avance		2 633 045	2 512 641
Ecart de conversion passif		3 119 481	917 851
TOTAL PASSIF		1 627 802 092	1 425 458 834

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

	Référence à l'annexe	2 021	2 020
PRODUITS D'EXPLOITATION:			
- Ventes de marchandises		971 522 680	867 749 294
- Production vendue de biens et de services		381 403 250	378 970 643
Chiffre d'affaires net	16	1 352 925 930	1 246 719 937
- Production stockée		10 732 519	-9 710 852
- Production immobilisée		2 658 179	2 265 058
- Subventions d'exploitations		0	0
- Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		10 613 272	13 907 399
- Autres produits		148 881	54 721
		7 388 689	11 901 377
Total des produits d'exploitation		1 384 467 471	1 265 137 641
CHARGES D'EXPLOITATION:			
- Achats de marchandises		669 834 726	668 963 937
- Achats de matières premières		132 529 081	121 527 900
- Variation de stock (marchandises)		18 027 394	-18 597 304
- Variation de stock (matières premières)		-4 632 321	-1 245 928
- Achats et charges externes		160 013 131	137 224 235
- Impôts et taxes		11 460 859	12 885 046
- Salaires et traitements		107 522 344	98 124 684
- Charges sociales		54 014 957	48 996 184
- Dotations aux amortissements		31 198 062	30 161 658
- Dotations aux provisions: Actif circulant		3 185 730	5 754 753
- Dotations aux provisions : Risques et charges		7 126 683	10 679 520
- Autres charges d'exploitation		27 974 605	24 658 772
Total des charges d'exploitation		1 218 255 252	1 139 133 456
RESULTAT D'EXPLOITATION		166 212 219	126 004 185
PRODUITS FINANCIERS:			
- Produits financiers de participations		9 306 143	9 409 004
- Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		6 991 510	6 495 356
- Reprises sur provisions		0	28 363
- Différences positives de change		1 359 751	1 195 618
- Autres intérêts et produits assimilés		0	0
- Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		0	0
Total des produits financiers		17 657 404	17 128 340

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

	Référence à l'annexe	2 021	2 020
CHARGES FINANCIERES :			
- Dotations financières aux provisions		2 026	0
- Intérêts et charges assimilées		1 111 911	914 927
- Différences négatives de change		895 281	3 117 988
Total des charges financières		2 009 218	4 032 916
RESULTAT FINANCIER		15 648 186	13 095 424
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		181 860 405	139 099 609
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17	0	0
- Produits exceptionnels sur opérations en capital	17	33 269 324	50 883 428
- Reprise sur provision et transfert de charges		4 424 271	4 581 860
Total des produits exceptionnels		37 693 594	55 465 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		109 429	2 997 632
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17	34 334 785	51 747 859
- Dotations aux amortissements et aux provisions	14	4 973 007	5 734 397
		0	0
Total des charges exceptionnelles		39 417 221	60 479 888
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 723 627	-5 014 600
Participation des salariés		7 913 565	5 322 229
Impôt sur les bénéfices	13	41 747 338	24 603 452
Résultat de l'exercice		130 475 875	104 159 328

BECTON DICKINSON FRANCE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE DE DOUZE MOIS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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

La crise sanitaire a conduit le gouvernement français au cours de l'exercice fiscale 2021 a décrété un second confinement du 30 Octobre au 15 décembre 2020, puis un troisième du 3 Avril au 3 Mai 2021. L'accès au site a été réduit à de nombreuses reprises et a amené une partie des collaborateurs a télétravaillé de manière extensive. La crise sanitaire a également modifié le comportement de nos clients (plans blancs, accès à l'information...) et a entraîné des incertitudes sur la chaîne d'approvisionnement (hausse du cout des transports, des matières premières, rupture...)

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 devrait bénéficier à l'ensemble des sites de Pharmaceutical System et en particulier à celui de Pont de Claix.

L'extension de l'usine est terminée. La Ligne 5 est installée et en cours de validation. Son démarrage pour production de « lots pour le marché » est prévu sur Avril 2022. Le projet de rénovation des espaces tertiaires a été lancé avec un pilote en cours de réalisation : le 2^{ème} étage du Bâtiment 5. Les prochains travaux sur les autres bâtiments sont prévus à partir de septembre 2022.

La Direction de la Société a annoncé le 8 Juillet 2021 son intention de trouver un nouveau site pour les entités BD France, Holding et Dispensing. Ce projet va permettre d'adapter l'espace de travail aux nouvelles normes (New Ways of Working), d'avoir un espace plus convivial et plus grand, de favoriser les déplacements plus respectueux de l'environnement et d'augmenter le rayonnement de BD sur notre territoire. La sélection du site et son annonce aux collaborateurs sera faite au premier trimestre fiscal 2022. Le site de Pont de Claix deviendra exclusivement un site Pharmaceutical System. Une demande d'investissement est en cours d'instruction pour réaliser une extension de bâtiments sur le site de Pont de Claix afin de modifier les accès aux différents bâtiments du site ainsi que la création d'un nouveau restaurant d'entreprise, de nouvelles salles de réunion et plus de 1 000m2 supplémentaires de bureaux pour la production. Les surfaces des laboratoires R&D et production vont augmenter de plus de 30% sur 2022/23 et de plus de 50% d'ici 2025.

La Société a annoncé son intention de céder son fonds de commerce de l'activité Diabetes Care à Embecta en date du 1^{er} février 2022. Ce projet s'inscrit dans le cadre de la stratégie globale du Groupe BD consistant à restructurer ses activités autour de ses ambitions stratégiques et créer une entreprise autonome axée sur le traitement du diabète (Embecta). L'activité en France pour l'exercice 2021 représente un chiffre d'affaires de 53 millions d'euros et de 41 collaborateurs.

La Société fait l'objet d'une vérification de comptabilité depuis le 9 mars 2021. Ce contrôle concerne la période du 1 Octobre 2017 au 30 Septembre 2020 pour l'ensemble des déclarations fiscales. Nous avons rencontré à plusieurs reprises la Direction Générale des Finances Publiques afin de leur présenter notre société, son mode de fonctionnement, traiter la documentation et les traitements informatiques demandés. Ce contrôle vérifie la conformité des déclarations soumises par l'entreprise sur Le Crédit d'Impôts Recherche, La Taxe sur la Valeur Ajoutée, les Prix de Transferts, ou encore la Cotisation Foncière des Entreprises. Ces éléments peuvent modifier la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises, la Participation des employés aux Bénéfices et l'Impôts sur la Société. En date du 30 Septembre 2021, aucune conclusion n'a été présentée par la Direction Générale des Finances Publiques sur ces différents éléments.

NOTE 2 - PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires 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 :

	30/09/2020	Acquisitions	Cessions	30/09/2021
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	8 574 698	3 017 360	-	11 592 058
TOTAUX	23 759 629	3 017 360	-	26 776 989

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	30/09/2021
Frais de recherche & développement	581 701			581 701
Brevets	1 605 142			1 605 142
Autres immobilisations incorporelles	8 867 887	149 729	-	9 017 616
TOTAUX	11 054 731	149 729	-	11 204 460

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Acquisitions	Cessions	30/09/2021
Terrains	1 247 188			1 247 188
Constructions	130 671 987	4 244 500		134 916 487
Ins. techniques matériels et outillage industriels	326 045 372	33 052 572	5 026 522	354 071 422
Autres immo. corporelles	9 807 591	475 949		10 283 537
Immo. en cours	87 861 931	116 022 349	37 301 378	166 582 902
Avances et acomptes	16 845 549		12 942 804	3 902 745
TOTAUX	572 479 618	153 795 367	55 270 704	671 004 281

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	30/09/2021
Terrains	-			-
Constructions	93 420 535	5 574 216		98 994 751
Ins. techniques matériels et outillage industriels	222 143 686	25 153 283	4 323 998	242 972 971
Autres immo. corporelles	8 738 242	320 602		9 058 844
Immo en cours (Provision)	3 069 897	30 134		3 100 031
TOTAUX	327 372 360	31 078 235	4 323 998	354 126 597

NOTE 5 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Acquisitions	Cessions	30/09/2021
Participations	67 923 859		7 500	67 916 359
Prêts	133 254 833	2 644 749 908	2 638 141 881	139 862 860
Autres titres immobilisés	44 353 587			44 353 587
Autres immo. financières et dépôts	242 554		100 000	142 554
TOTAUX	245 774 834	2 644 749 908	2 638 249 381	252 275 361

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

	30/09/2020	Dotations	Reprises	30/09/2021
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 2021, le cours de l'action était de 245.82 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 :

	30/09/2021	30/09/2020
CLIENTS		
Clients divers	249 689 446	234 885 818
Clients douteux	2 557 910	2 342 814
Entreprises liées	29 521 959	52 724 062
Effets à recevoir		
	281 769 315	289 952 695
Provisions pour dépréciation	1 862 910	2 232 165
	279 906 405	290 797 800
AUTRES CREANCES		
Personnel	575 878	445 892
Organismes sociaux		
Etat	36 613 938	35 829 030
Entreprises liées	475 650 918	374 494 821
Produits à recevoir	1 191 901	73 245
	514 032 636	410 842 988
Provisions pour dépréciation		
	514 032 636	410 842 988
Détail des Produits à Recevoir		
Derniers jours de ventes	321 720	
Clients divers	870 181	73 245
	1 191 901	73 245

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

	30/09/2020	Dotations	Reprise avec consommation	Reprise sans consommation	30/09/2021
Autres litiges	88 000			88 000	-
Autres Exploitation	2 030 000	161 979	1 501 979		712 309
Garantie	457 494	814 639	925 036		347 097
Perte de change	1 657 713	436 562	1 657 713		436 562
Ancienneté	1 935 326	48 076			1 985 411
Indemnités de départ en retraite	17 734 529	1 906 709	1 037 933		18 603 307
Autres Indemnités	1 709 638	383 371	101 870		1 966 820
Option de Rachat d'Action	5 249 226	3 849 832	2 647 310		6 451 744
TOTAUX	30 861 926	7 601 168	7 871 841	-	30 503 250

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	30/09/2021
Emprunts à long terme		
- part à + 1 an	-	-
- part à - 1 an	169 067	50
Solde créditeurs de banques	-	-
Charges à payer	-	-
TOTAUX	169 067	50

Emprunts et dettes financières divers

Ce poste correspond aux sommes mises en réserves de participation des salariés ainsi que les intérêts liés, soit 4,104,396 euros au 30 septembre 2021.

NOTE 10 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

FY 2021	30/09/2021	30/09/2020
Fournisseurs divers	41934 619	26 209 251
Entreprises liées	121986 501	116 561 574
Effet à payer	0 0	0 0
Charges à payer (fact à recevoir)	125 725 220	87 577 179
TOTAUX	289 646 340	230 348 004

Détail des Charges à Payer	30/09/2021
Affranchissement	419 410
Assurance	949 978
Cadeaux	
Cantine	177 150
Commissions	3 446 939
Cotisations professionnelles	585 124
Cotisations sociales	794 369
Dépenses laboratoire	194 682
Dons	
Eau, Gaz & Electricité	1 986 916
Entretien	1 338 792
Formation	180 938
Fournitures diverses	1 526 980
Frais bancaires	43 200
Gardiennage	242 531
Honoraires	5 807 664
Immobilisation	20 971 297
Interim	2 368 787
Locations Vehicules	1 006 054
Marchandises et Matières	65 255 384
Frais de réunion	421 832
Nettoyage	
Prestations générales	12 191 628
Prestations Interco	1 823 819
Prov employés	261 120
Publicité	1 411 474
R&D et études de marché	892 407
Subvention	10 456
Taxes	173 565
telephone	92 783
Frais de transport	962 782
Ventes et Marketing	7 206
Voyages	180 031
	125 725 297

Dettes fiscales et sociales	30/09/2021	30/09/2020
Salaires et provisions	56 334 791,07	48 567 830,31
Organismes	6 260 584,04	4 895 276,69
TVA	6 151 794,09	5 617 874,37
Charges à payer	8 077 176,53	10 694 114,97
	76 824 345,73	69 775 096,34

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 69,775,096 euros au 30 septembre 2020, à 76,824,345 euros au 30 septembre 2021.

NOTE 13 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

		IMPOT THEORIQUE 32%	IMPOT DU	RESULTAT THEORIQUE	RESULTAT COMPTABLE
RESULTAT COURANT	173 946 840	55 663 775	42 298 897	118 283 065	131 647 943
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 723 627	-551 568	-551 568	-1 172 059	-1 172 059
	172 223 213	55 112 207	41 747 329	117 111 006	130 475 885

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 2021

	30/09/2021	30/09/2020
Résultat net comptable	130 475 876	104 159 328
Amortissements dérogatoires	548 736	1 152 538
Impact IS sur les amortissements dérogatoires	(175 598)	(396 392)
Résultat net comptable hors impact des amortissements dérogatoires	130 849 014	104 915 474

	30/09/2021	30/09/2020
Capitaux propres	1195 840 502	1064 815 891
Effet fiscal sur les capitaux propres des amortissements dérogatoires	(12 473 061)	(13 216 890)
Capitaux propres hors impact amortissements dérogatoires	1183 367 441	1051 599 001

Accroissement et allègements de la dette future d'impôts

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

	30/09/2021	30/09/2020
Accroissement de la dette future d'impôt :		
Amortissements dérogatoires	38 977 764	38 429 029
Charge à répartir	38 977 764	38 429 029

Allègement de la dette future d'impôt

Provision pour dépréciation des créances clients	1 862 910	2 232 165
Provision pour primes et bonus	11 609 900	8 330 778
Provision pour indemnités de départ en retraite	18 603 305	17 734 543
Provision pour dépréciation des stocks	3 143 447	4 011 300
Provision pour garantie	814 639	749 535
Perte de change	436 562	1 657 713
Contribution sociale de solidarité	2 203 944	2 019 888
Autres Provisions	88 490	88 490
Participation	7 821 161	4 989 017
	46 584 358	41 813 430

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	427 267 575	461 672 928	86 353	82 495 822	971 522 679
BIENS	6 041 781	267 376 456	78 187	91 036 990	364 533 414
SERVICES	10 516 907	9 466	3 258 591	3 048 874	16 869 838
TOTAL	443 826 263	729 058 850	3 423 131	176 617 686	1 352 925 930

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.

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 24 369 600 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 : 0.80% par an
- progression salariale : 2.90 % par an
- table de mortalité : table française TH - TF 2016 - 2018
- taux d'inflation : 1.90 %
- 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 : 207,240 euros et 59,687 US dollars

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 30/09/2021

	FY 21
Cadres	971
Etam. Vrp. employés	518
Ouvriers	518
TOTAL	2 007

NOTE 23 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

La Direction de la Société a annoncé au cours du premier trimestre, la sélection du site Spring pour accueillir l'ensemble des équipes concernées par ce projet. Ce site n'étant disponible qu'en 2024, les collaborateurs déménageront sur un site temporaire – HP - en Septembre 2022. Un séminaire de travail sur l'aménagement du site a eu lieu en Novembre avec l'ensemble des employés de BD France. Des ambassadeurs participent à des ateliers de travail clefs à la réussite du projet (aménagement, mobilité...)

Le 9 décembre 2021, la Société a reçu une proposition de rectification sur l'exercice fiscal 2018. Cette proposition envisage de modifier la base de calcul et/ou le montant de certaines impositions. La Direction Générale des Finance Publiques souhaite modifier la politique de prix de transfert avec la Hongrie, la politique de prix de de transfert avec les Etats Unis et le caractère déductible de la redevance de technologie et de savoir faire vis-à-vis de Becton Dickinson and Company. La Société rejette tout ou partie des modifications proposées et doit répondre sous un délai de 60 jours au courrier de l'Administration.

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

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 15 Mars 2022

Affectation de Résultat

(sur les comptes clos le 30 septembre 2021)

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 2021 s'élevant à 130.475.876 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.

DocuSigned by:

DF19F95A0B5743C...

Le Président



Becton Dickinson France

Exercice clos le 30 septembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Becton Dickinson France

Exercice clos le 30 septembre 2021

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 2021, 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 1^{er} octobre 2020 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.

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 21 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Sylvain Lauria

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

ACTIF:	Référence à l'annexe	2 021			2 020
		Brut	Amortissements et provisions	Net	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		11 592 058	7 583 899	4 008 159	1 140 529
		26 776 989	11 204 461	15 572 529	12 704 898
Immobilisations corporelles:	4				
- Terrains		1 247 188	0	1 247 188	1 247 188
- Constructions		134 916 489	98 994 753	35 921 736	37 251 452
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		354 071 422	242 972 972	111 098 450	103 901 685
- Autres immobilisations corporelles		0	0	0	0
- Immobilisations en cours		10 283 537	9 058 847	1 224 690	1 069 347
Avances et acomptes		166 582 902	3 100 033	163 482 870	84 792 033
		3 902 744	0	3 902 744	16 845 549
		671 004 284	354 126 605	316 877 678	245 107 254
Immobilisations financières:	5				
- Participations		67 916 359	0	67 916 359	67 923 859
- Autres immobilisations financières		142 554	0	142 554	242 554
- Prêts		139 862 861	0	139 862 861	133 254 834
- Autres titres immobilisés	15	44 353 587	0	44 353 587	44 353 587
		252 275 361	0	252 275 361	245 774 834
Actif immobilisé		950 056 634	365 331 066	584 725 568	503 586 987
Stocks et encours:					
- Matières premières, approvisionnements		27 089 709	421 861	26 667 847	20 417 676
- En cours de production de biens		22 754 286	304 816	22 449 471	16 967 795
- Produits intermédiaires et finis		32 641 369	3 645 892	28 995 477	24 673 989
- Marchandises		110 181 690	9 630 068	100 551 622	119 739 195
		192 667 054	14 002 637	178 664 417	181 798 655
Créances	6				
- Avances et acomptes		63 425 626	0	63 425 626	38 002 377
- Clients et comptes rattachés		281 769 315	1 862 910	279 906 405	287 720 520
- Autres créances	25	514 032 636	0	514 032 636	410 842 988
Disponibilités		3 313 047	0	3 313 047	995 554
Actif circulant		1 055 207 678	15 865 547	1 039 342 131	919 360 094
Charges constatées d'avance		1 467 176	0	1 467 176	203 073
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0	0	0	0
Ecarts de conversion actif		2 267 217	0	2 267 217	2 308 681
TOTAL ACTIF		2 008 998 705	381 196 613	1 627 802 092	1 425 458 834

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

PASSIF:	Référence à l'annexe	2021	2020
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	6 471 992
- Réserves facultatives		2 874 970	2 874 970
- Réserves réglementées		0	0
Report à nouveau		885 265 503	781 106 176
Résultat de l'exercice		130 475 876	104 159 328
Provisions réglementées		38 977 765	38 429 028
Capitaux propres		1 195 840 502	1 064 815 891
Provisions pour risques et charges:			
- Provisions pour risques	8 et 18	30 503 252	30 861 927
Dettes :			
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9	50	169 067
- Emprunts et dettes financières divers	9	4 104 396	4 692 145
- Avances et acomptes reçus sur commandes encours		3 909 916	2 058 827
		0	0
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	289 646 340	230 348 003
- Dettes fiscales et sociales	12	76 824 346	69 775 096
- Autres dettes	11	21 220 765	19 307 386
Dettes		395 705 812	326 350 524
Produits constatés d'avance		2 633 045	2 512 641
Ecarts de conversion passif		3 119 481	917 851
TOTAL PASSIF		1 627 802 092	1 425 458 834

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

	Référence à l'annexe	2 021	2 020
PRODUITS D'EXPLOITATION:			
- Ventes de marchandises		971 522 680	867 749 294
- Production vendue de biens et de services		381 403 250	378 970 643
Chiffre d'affaires net	16	1 352 925 930	1 246 719 937
- Production stockée		10 732 519	-9 710 852
- Production immobilisée		2 658 179	2 265 058
- Subventions d'exploitations		0	0
- Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		10 613 272	13 907 399
- Autres produits		148 881	54 721
		7 388 689	11 901 377
Total des produits d'exploitation		1 384 467 471	1 265 137 641
CHARGES D'EXPLOITATION:			
- Achats de marchandises		669 834 726	668 963 937
- Achats de matières premières		132 529 081	121 527 900
- Variation de stock (marchandises)		18 027 394	-18 597 304
- Variation de stock (matières premières)		-4 632 321	-1 245 928
- Achats et charges externes		160 013 131	137 224 235
- Impôts et taxes		11 460 859	12 885 046
- Salaires et traitements		107 522 344	98 124 684
- Charges sociales		54 014 957	48 996 184
- Dotations aux amortissements		31 198 062	30 161 658
- Dotations aux provisions: Actif circulant		3 185 730	5 754 753
- Dotations aux provisions : Risques et charges		7 126 683	10 679 520
- Autres charges d'exploitation		27 974 605	24 658 772
Total des charges d'exploitation		1 218 255 252	1 139 133 456
RESULTAT D'EXPLOITATION		166 212 219	126 004 185
PRODUITS FINANCIERS:			
- Produits financiers de participations		9 306 143	9 409 004
- Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		6 991 510	6 495 356
- Reprises sur provisions		0	28 363
- Différences positives de change		1 359 751	1 195 618
- Autres intérêts et produits assimilés		0	0
- Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		0	0
Total des produits financiers		17 657 404	17 128 340

BECTON DICKINSON FRANCE S.A.S.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimé en euro avec chiffres comparatifs au 30 septembre 2020)

	Référence à l'annexe	2 021	2 020
CHARGES FINANCIERES :			
- Dotations financières aux provisions		2 026	0
- Intérêts et charges assimilées		1 111 911	914 927
- Différences négatives de change		895 281	3 117 988
Total des charges financières		2 009 218	4 032 916
RESULTAT FINANCIER		15 648 186	13 095 424
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		181 860 405	139 099 609
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17	0	0
- Produits exceptionnels sur opérations en capital	17	33 269 324	50 883 428
- Reprise sur provision et transfert de charges		4 424 271	4 581 860
Total des produits exceptionnels		37 693 594	55 465 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		109 429	2 997 632
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17	34 334 785	51 747 859
- Dotations aux amortissements et aux provisions	14	4 973 007	5 734 397
		0	0
Total des charges exceptionnelles		39 417 221	60 479 888
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 723 627	-5 014 600
Participation des salariés		7 913 565	5 322 229
Impôt sur les bénéfices	13	41 747 338	24 603 452
Résultat de l'exercice		130 475 875	104 159 328

BECTON DICKINSON FRANCE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE DE DOUZE MOIS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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

La crise sanitaire a conduit le gouvernement français au cours de l'exercice fiscale 2021 a décrété un second confinement du 30 Octobre au 15 décembre 2020, puis un troisième du 3 Avril au 3 Mai 2021. L'accès au site a été réduit à de nombreuses reprises et a amené une partie des collaborateurs a télétravaillé de manière extensive. La crise sanitaire a également modifié le comportement de nos clients (plans blancs, accès à l'information...) et a entraîné des incertitudes sur la chaîne d'approvisionnement (hausse du cout des transports, des matières premières, rupture...)

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 devrait bénéficier à l'ensemble des sites de Pharmaceutical System et en particulier à celui de Pont de Claix.

L'extension de l'usine est terminée. La Ligne 5 est installée et en cours de validation. Son démarrage pour production de « lots pour le marché » est prévu sur Avril 2022. Le projet de rénovation des espaces tertiaires a été lancé avec un pilote en cours de réalisation : le 2^{ème} étage du Bâtiment 5. Les prochains travaux sur les autres bâtiments sont prévus à partir de septembre 2022.

La Direction de la Société a annoncé le 8 Juillet 2021 son intention de trouver un nouveau site pour les entités BD France, Holding et Dispensing. Ce projet va permettre d'adapter l'espace de travail aux nouvelles normes (New Ways of Working), d'avoir un espace plus convivial et plus grand, de favoriser les déplacements plus respectueux de l'environnement et d'augmenter le rayonnement de BD sur notre territoire. La sélection du site et son annonce aux collaborateurs sera faite au premier trimestre fiscal 2022. Le site de Pont de Claix deviendra exclusivement un site Pharmaceutical System. Une demande d'investissement est en cours d'instruction pour réaliser une extension de bâtiments sur le site de Pont de Claix afin de modifier les accès aux différents bâtiments du site ainsi que la création d'un nouveau restaurant d'entreprise, de nouvelles salles de réunion et plus de 1 000m2 supplémentaires de bureaux pour la production. Les surfaces des laboratoires R&D et production vont augmenter de plus de 30% sur 2022/23 et de plus de 50% d'ici 2025.

La Société a annoncé son intention de céder son fonds de commerce de l'activité Diabetes Care à Embecta en date du 1^{er} février 2022. Ce projet s'inscrit dans le cadre de la stratégie globale du Groupe BD consistant à restructurer ses activités autour de ses ambitions stratégiques et créer une entreprise autonome axée sur le traitement du diabète (Embecta). L'activité en France pour l'exercice 2021 représente un chiffre d'affaires de 53 millions d'euros et de 41 collaborateurs.

La Société fait l'objet d'une vérification de comptabilité depuis le 9 mars 2021. Ce contrôle concerne la période du 1 Octobre 2017 au 30 Septembre 2020 pour l'ensemble des déclarations fiscales. Nous avons rencontré à plusieurs reprises la Direction Générale des Finances Publiques afin de leur présenter notre société, son mode de fonctionnement, traiter la documentation et les traitements informatiques demandés. Ce contrôle vérifie la conformité des déclarations soumises par l'entreprise sur Le Crédit d'Impôts Recherche, La Taxe sur la Valeur Ajoutée, les Prix de Transferts, ou encore la Cotisation Foncière des Entreprises. Ces éléments peuvent modifier la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises, la Participation des employés aux Bénéfices et l'Impôts sur la Société. En date du 30 Septembre 2021, aucune conclusion n'a été présentée par la Direction Générale des Finances Publiques sur ces différents éléments.

NOTE 2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires 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 :

	30/09/2020	Acquisitions	Cessions	30/09/2021
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	8 574 698	3 017 360	-	11 592 058
TOTAUX	23 759 629	3 017 360	-	26 776 989

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	30/09/2021
Frais de recherche & développement	581 701			581 701
Brevets	1 605 142			1 605 142
Autres immobilisations incorporelles	8 867 887	149 729	-	9 017 616
TOTAUX	11 054 731	149 729	-	11 204 460

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Acquisitions	Cessions	30/09/2021
Terrains	1 247 188			1 247 188
Constructions	130 671 987	4 244 500		134 916 487
Ins. techniques matériels et outillage industriels	326 045 372	33 052 572	5 026 522	354 071 422
Autres immo. corporelles	9 807 591	475 949		10 283 537
Immo. en cours	87 861 931	116 022 349	37 301 378	166 582 902
Avances et acomptes	16 845 549		12 942 804	3 902 745
TOTAUX	572 479 618	153 795 367	55 270 704	671 004 281

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	30/09/2021
Terrains	-			-
Constructions	93 420 535	5 574 216		98 994 751
Ins. techniques matériels et outillage industriels	222 143 686	25 153 283	4 323 998	242 972 971
Autres immo. corporelles	8 738 242	320 602		9 058 844
Immo en cours (Provision)	3 069 897	30 134		3 100 031
TOTAUX	327 372 360	31 078 235	4 323 998	354 126 597

NOTE 5 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	30/09/2020	Acquisitions	Cessions	30/09/2021
Participations	67 923 859		7 500	67 916 359
Prêts	133 254 833	2 644 749 908	2 638 141 881	139 862 860
Autres titres immobilisés	44 353 587			44 353 587
Autres immo. financières et dépôts	242 554		100 000	142 554
TOTAUX	245 774 834	2 644 749 908	2 638 249 381	252 275 361

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

	30/09/2020	Dotations	Reprises	30/09/2021
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 2021, le cours de l'action était de 245.82 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 :

	30/09/2021	30/09/2020
CLIENTS		
Clients divers	249 689 446	234 885 818
Clients douteux	2 557 910	2 342 814
Entreprises liées	29 521 959	52 724 062
Effets à recevoir		
	281 769 315	289 952 695
Provisions pour dépréciation	1 862 910	2 232 165
	279 906 405	290 797 800
AUTRES CREANCES		
Personnel	575 878	445 892
Organismes sociaux		
Etat	36 613 938	35 829 030
Entreprises liées	475 650 918	374 494 821
Produits à recevoir	1 191 901	73 245
	514 032 636	410 842 988
Provisions pour dépréciation		
	514 032 636	410 842 988
Détail des Produits à Recevoir		
Derniers jours de ventes	321 720	
Clients divers	870 181	73 245
	1 191 901	73 245

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

	30/09/2020	Dotations	Reprise avec consommation	Reprise sans consommation	30/09/2021
Autres litiges	88 000			88 000	-
Autres Exploitation	2 030 000	161 979	1 501 979		712 309
Garantie	457 494	814 639	925 036		347 097
Perte de change	1 657 713	436 562	1 657 713		436 562
Ancienneté	1 935 326	48 076			1 985 411
Indemnités de départ en retraite	17 734 529	1 906 709	1 037 933		18 603 307
Autres Indemnités	1 709 638	383 371	101 870		1 966 820
Option de Rachat d'Action	5 249 226	3 849 832	2 647 310		6 451 744
TOTAUX	30 861 926	7 601 168	7 871 841	-	30 503 250

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	30/09/2021
Emprunts à long terme		
- part à + 1 an	-	-
- part à - 1 an	169 067	50
Solde créditeurs de banques	-	-
Charges à payer	-	-
TOTAUX	169 067	50

Emprunts et dettes financières divers

Ce poste correspond aux sommes mises en réserves de participation des salariés ainsi que les intérêts liés, soit 4,104,396 euros au 30 septembre 2021.

NOTE 10 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

FY 2021	30/09/2021	30/09/2020
Fournisseurs divers	41934 619	26 209 251
Entreprises liées	121986 501	116 561 574
Effet à payer	0 0	0 0
Charges à payer (fact à recevoir)	125 725 220	87 577 179
TOTAUX	289 646 340	230 348 004

Détail des Charges à Payer	30/09/2021
Affranchissement	419 410
Assurance	949 978
Cadeaux	
Cantine	177 150
Commissions	3 446 939
Cotisations professionnelles	585 124
Cotisations sociales	794 369
Dépenses laboratoire	194 682
Dons	
Eau, Gaz & Electricité	1 986 916
Entretien	1 338 792
Formation	180 938
Fournitures diverses	1 526 980
Frais bancaires	43 200
Gardiennage	242 531
Honoraires	5 807 664
Immobilisation	20 971 297
Interim	2 368 787
Locations Vehicules	1 006 054
Marchandises et Matières	65 255 384
Frais de réunion	421 832
Nettoyage	
Prestations générales	12 191 628
Prestations Interco	1 823 819
Prov employés	261 120
Publicité	1 411 474
R&D et études de marché	892 407
Subvention	10 456
Taxes	173 565
telephone	92 783
Frais de transport	962 782
Ventes et Marketing	7 206
Voyages	180 031
	125 725 297

Dettes fiscales et sociales	30/09/2021	30/09/2020
Salaires et provisions	56 334 791,07	48 567 830,31
Organismes	6 260 584,04	4 895 276,69
TVA	6 151 794,09	5 617 874,37
Charges à payer	8 077 176,53	10 694 114,97
	76 824 345,73	69 775 096,34

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 69,775,096 euros au 30 septembre 2020, à 76,824,345 euros au 30 septembre 2021.

NOTE 13 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

		IMPOT THEORIQUE 32%	IMPOT DU	RESULTAT THEORIQUE	RESULTAT COMPTABLE
RESULTAT COURANT	173 946 840	55 663 775	42 298 897	118 283 065	131 647 943
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 723 627	-551 568	-551 568	-1 172 059	-1 172 059
	172 223 213	55 112 207	41 747 329	117 111 006	130 475 885

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 2021

	30/09/2021	30/09/2020
Résultat net comptable	130 475 876	104 159 328
Amortissements dérogatoires	548 736	1 152 538
Impact IS sur les amortissements dérogatoires	(175 598)	(396 392)
Résultat net comptable hors impact des amortissements dérogatoires	130 849 014	104 915 474

	30/09/2021	30/09/2020
Capitaux propres	1195 840 502	1064 815 891
Effet fiscal sur les capitaux propres des amortissements dérogatoires	(12 473 061)	(13 216 890)
Capitaux propres hors impact amortissements dérogatoires	1183 367 441	1051 599 001

Accroissement et allègements de la dette future d'impôts

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

	30/09/2021	30/09/2020
Accroissement de la dette future d'impôt :		
Amortissements dérogatoires	38 977 764	38 429 029
Charge à répartir	38 977 764	38 429 029
Allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour dépréciation des créances clients	1 862 910	2 232 165
Provision pour primes et bonus	11 609 900	8 330 778
Provision pour indemnités de départ en retraite	18 603 305	17 734 543
Provision pour dépréciation des stocks	3 143 447	4 011 300
Provision pour garantie	814 639	749 535
Perte de change	436 562	1 657 713
Contribution sociale de solidarité	2 203 944	2 019 888
Autres Provisions	88 490	88 490
Participation	7 821 161	4 989 017
	46 584 358	41 813 430

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	427 267 575	461 672 928	86 353	82 495 822	971 522 679
BIENS	6 041 781	267 376 456	78 187	91 036 990	364 533 414
SERVICES	10 516 907	9 466	3 258 591	3 048 874	16 869 838
TOTAL	443 826 263	729 058 850	3 423 131	176 617 686	1 352 925 930

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.

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 24 369 600 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 : 0.80% par an
- progression salariale : 2.90 % par an
- table de mortalité : table française TH - TF 2016 - 2018
- taux d'inflation : 1.90 %
- 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 : 207,240 euros et 59,687 US dollars

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 30/09/2021

	FY 21
Cadres	971
Etam. Vrp. employés	518
Ouvriers	518
TOTAL	2 007

NOTE 23 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

La Direction de la Société a annoncé au cours du premier trimestre, la sélection du site Spring pour accueillir l'ensemble des équipes concernées par ce projet. Ce site n'étant disponible qu'en 2024, les collaborateurs déménageront sur un site temporaire – HP - en Septembre 2022. Un séminaire de travail sur l'aménagement du site a eu lieu en Novembre avec l'ensemble des employés de BD France. Des ambassadeurs participent à des ateliers de travail clefs à la réussite du projet (aménagement, mobilité...)

Le 9 décembre 2021, la Société a reçu une proposition de rectification sur l'exercice fiscal 2018. Cette proposition envisage de modifier la base de calcul et/ou le montant de certaines impositions. La Direction Générale des Finance Publiques souhaite modifier la politique de prix de transfert avec la Hongrie, la politique de prix de de transfert avec les Etats Unis et le caractère déductible de la redevance de technologie et de savoir faire vis-à-vis de Becton Dickinson and Company. La Société rejette tout ou partie des modifications proposées et doit répondre sous un délai de 60 jours au courrier de l'Administration.

NOTE 24 – CAPITAL SOCIAL

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