

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 08/08/2024 - 31823 - 2011 B 02847 - 391 461 373 - STERIS

Bilan Actif

Certifiés conformes par le président

STERIS SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 463 196	2 433 156	30 039	94 042
Fonds commercial	12 465 755	5 447 449	7 018 306	7 018 306
Autres immobilisations incorporelles	1 121 795	1 121 795	0	11 747
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 050 746	9 002 400	7 048 346	7 124 095
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	905 520		905 520	714 144
Constructions	6 494 549	4 154 765	2 339 784	2 850 846
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 777 651	3 498 405	1 279 246	1 203 458
Autres immobilisations corporelles	8 100 876	5 893 432	2 207 444	1 515 131
Immobilisations en cours	76 329		76 329	146 707
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	20 354 925	13 546 602	6 808 323	6 430 286
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 800 000		5 800 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 611		28 611	9 540
TOTAL immobilisations financières :	5 828 611		5 828 611	9 540
ACTIF IMMOBILISÉ	42 234 282	22 549 002	19 685 280	13 563 922
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	8 251 823	942 449	7 309 374	7 573 012
Stocks d'en-cours de production de biens	44 160		44 160	126 521
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	3 848 990	1 373 501	2 475 489	3 042 579
Stocks de marchandises	5 878 150	191 456	5 686 694	4 585 177
TOTAL stocks et en-cours :	18 023 123	2 507 406	15 515 718	15 327 290
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	97 739		97 739	494 635
Créances clients et comptes rattachés	26 671 815	96 973	26 574 842	25 692 820
Autres créances	1 452 077		1 452 077	491 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	28 221 630	96 973	28 124 657	26 678 536
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 435 002		1 435 002	2 087 346
Charges constatées d'avance	72 782		72 782	68 034
TOTAL disponibilités et divers :	1 507 784		1 507 784	2 155 380
ACTIF CIRCULANT	47 752 538	2 604 379	45 148 159	44 161 206
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	3 296		3 296	
TOTAL GÉNÉRAL	89 990 116	25 153 381	64 836 735	57 725 128

Bilan Passif

STERIS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 15 023 665	15 023 665	15 023 665
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	81 021	81 021
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	563 650	438 229
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 555 599	17 172 606
Report à nouveau	0	
Résultat de l'exercice	2 865 754	2 508 414
TOTAL situation nette :	38 089 689	35 223 935
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	319 674	371 388
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	38 409 363	35 595 323
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	435 494	267 353
Provisions pour charges	861 858	399 229
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 297 352	666 582
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 403 237	0
TOTAL dettes financières :	5 403 237	0
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	114 565	150 011
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 625 398	10 775 296
Dettes fiscales et sociales	7 064 599	7 200 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	610 499	397 493
TOTAL dettes diverses :	17 300 496	18 373 218
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 311 723	2 937 404
DETTES	25 130 020	21 460 633
Ecarts de conversion passif		2 589
TOTAL GÉNÉRAL	64 836 735	57 725 128

Compte de Résultat (Première Partie)

STERIS SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
Ventes de marchandises	21 112 076	11 442 823	32 554 899	29 179 098
Production vendue de biens	5 577 502	26 877 381	32 454 883	34 834 796
Production vendue de services	5 842 972	9 175 594	15 018 566	10 539 309
Chiffres d'affaires nets	32 532 550	47 495 798	80 028 348	74 553 203
Production stockée			(16 631 258)	(15 799 475)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 788 019	945 027
Autres produits			537 652	579 648
PRODUITS D'EXPLOITATION			65 722 761	60 278 403
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 029 906	4 112 361
Variation de stock de marchandises			(355 782)	348 220
Achats de matières premières et autres approvisionnements			36 431 222	36 630 423
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(16 046 663)	(19 968 667)
Autres achats et charges externes			12 005 613	10 840 831
TOTAL charges externes :			35 064 297	31 963 169
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			705 078	747 628
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			15 463 140	14 505 452
Charges sociales			6 649 160	6 103 948
TOTAL charges de personnel :			22 112 300	20 609 400
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 006 685	995 997
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 908 522	1 280 753
Dotations aux provisions pour risques et charges			512 110	445 397
TOTAL dotations d'exploitation :			3 427 317	2 722 148
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			216 375	188 768
CHARGES D'EXPLOITATION			61 525 367	56 231 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 197 394	4 047 290

Compte de Résultat (Seconde Partie)

STERIS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 197 394	4 047 290
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	87 464	146
Reprises sur provisions et transferts de charges		250
Différences positives de change		0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	87 464	396
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 296	
Intérêts et charges assimilées	103 250	19 341
Différences négatives de change		3 192
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	106 546	22 533
RÉSULTAT FINANCIER	(19 083)	(22 137)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 178 311	4 025 153
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	162 820	348 563
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 714	51 971
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	214 535	400 534
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269 101	10 155
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		34 877
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	269 101	45 032
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(54 566)	355 502
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	253 750	528 266
Impôts sur les bénéfices	1 004 241	1 343 975
TOTAL DES PRODUITS	66 024 759	60 679 332
TOTAL DES CHARGES	63 159 005	58 170 918
BÉNÉFICE OU PERTE	2 865 754	2 508 414

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2024 sont présentés conformément au règlement n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03.

Les principales méthodes utilisées sont mentionnées ci-après.

1- Faits caractéristiques de l'exercice

STERIS SAS a poursuivi son activité au cours de l'exercice.

Au 1^{er} mars 2024, STERIS SAS a fait l'acquisition de 100% des titres de la société STERILMED France, sise 20 Route de Champigny 51430 Tinqueux. Les titres de STERILMED France figurent au bilan de STERIS SAS au poste autres participations.

2- Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité :

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Constructions | 15 / 20 ans |
| • Logiciel informatique | 1 an |
| • Matériel et outillage | 3 / 20 ans |
| • Matériel informatique | 3 / 5 ans |
| • Matériel de bureau | 10 ans |
| • Mobilier de bureau | 3 / 10 ans |
| • Installations générales Aménagement | 8 / 20 ans |
| • Amélioration du terrain | 30 ans |
| • Immobilisations incorporelles | 1 à 16 ans |

Certaines immobilisations sont amorties en dégressif :

- | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| • Matériel et outillage | 5 ans / taux dégressif 1.75 |
| • Installations générales Aménagement | 5 / 7 ans / taux dégressif 1.75 |

3- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

4- Stocks

Les matières premières sont évaluées selon la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation de 2 507 406 € a été comptabilisée au bilan à la clôture de l'exercice. Cette dépréciation se décompose en :

- une dépréciation de 943 602 € qui correspond aux matières premières obsolètes non-utilisés sur les 36 derniers mois et aux matières utilisées dans la production de produits dont la commercialisation a été arrêtée,
- une dépréciation de 1 299 638 € correspondant aux produits finis et pièces détachées non-vendus au cours des respectivement 36 et 120 derniers mois et des produits finis dont la commercialisation a été arrêtée,
- une dépréciation de 75 828 € correspondant aux pièces obsolètes sur les stocks d'occasion et sur stocks en attente de réparation,
- une dépréciation de 59 438 € pour les pièces détachées servant à dépanner les clients
- une dépréciation de 128 899 € correspondant à la dépréciation du stock situé dans les véhicules des techniciens du service après-vente non-utilisé depuis les 120 derniers mois,

5- Créances

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

6- Provisions réglementées et subventions d'investissement

Aucune provision réglementée ne figure au bilan.

Dans le cadre de son installation au Haillan la société a obtenu les subventions d'investissement suivantes, constatées au bilan :

- Communauté de Communes de Bordeaux : 300 000€,
- Conseil Général de Gironde : 199 898€,
- Conseil Régional Aquitaine : 668 968€,

La société a obtenu une subvention de 500 000€ du Conseil Régional Aquitaine au titre du projet Galiléo.

7- Provisions pour risques et charges

Figurent à ce poste :

- une provision pour garantie donnée aux clients d'un montant de 432 196 €,
- une provision pour litige avec les salariés (dossier prud'hommaux) d'un montant de 624 306 €

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

-
- une provision pour incentive des Directeurs pour 237 552 €

8- Indemnité de départ à la retraite

Aucune provision n'est inscrite au bilan dans le compte de dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation, le montant estimé calculé selon la méthode des unités de crédit projetées option prospective est de 1 222 416 € (au 31 mars 2023, le montant estimé était de 1 364 942 €).

Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Probabilité de vie à terme : table de survie INSEE TD-TV 19-21
- Taux de charge : 46%
- Taux de rotation : 2.4
- Taux d'actualisation : 3.41%
- Taux de revalorisation : 3%

9- Dépréciation du fonds commercial

Il existe un fonds de commerce Healthcare pour un montant de 5 295 000 € déprécié en totalité, un fonds de commerce HAMO Helpex de 152 449 € déprécié en totalité et enfin deux mali techniques :

- Un mali technique de 2 501 707€ relatif à la TUP de STERIS Surgical Technologies Holdings à STERIS SAS,
- Un mali technique de 4 110 576€ relatif à la fusion de STERIS Surgical Technologies avec STERIS SAS

Les deux mali techniques ont été comptabilisés en fonds commercial.

Un test de dépréciation est effectué chaque année pour justifier la valeur des fonds commerciaux. Ce test se fait par la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Le test de dépréciation a été revu sur l'exercice en tenant compte des hypothèses et scénarios reflétant l'évolution la plus probable de l'activité dont le projet de séparation de l'activité Healthcare (cf note 14 – événements post clôture). Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié donc aucune dépréciation supplémentaire n'a été constatée au 30 juin 2024.

10- Produits et charges exceptionnels

Les charges exceptionnelles pour un total de 269 101€ correspondent notamment à :

- Le solde sur un acompte fournisseur de 2015 pour 150€,
- Le solde sur TVA à déduire sur le contrôle des douanes terminé pour 93 642€
- Le nettoyage des comptes fournisseurs pour 170 626€,
- Une pénalité sur le paiement tardif d'acompte d'ID pour 4682€

Les produits exceptionnels sont constitués de :

- produits exceptionnels sur opérations de gestion pour un montant de 162 820 € constitués :
 - o du solde la provision sur les composants laveurs pour 38 512 €
 - o du solde d'un acompte fournisseur de 2015 pour 2 862€,
 - o du nettoyage du compte client pour 119 794€
 - o du remboursement par l'UGAP d'une amende pour 1652€

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

- produits exceptionnels sur opérations en capital pour un montant de 51 715€ correspondant à la quote-part d'amortissement des subventions reçues pour la construction du bâtiment,

11- Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques et charges, en totalité.

12- Dépenses de R&D

Pour le développement de nouveaux produits, l'entreprise a engagé sur l'exercice des dépenses de R&D de 1 658 772€. Ces dépenses ont été comptabilisées en charge sur l'exercice.

13- Vérifications des autorités en cours

Le dernier contrôle fiscal a été clos le 25 avril 2022.

14- Evénements post-clôture

Un projet d'arrêt de l'activité Surgical du site du Haillan a été annoncé par le groupe le 7 mai 2024. Les contours de ce projet sont en cours de discussion au sein du groupe. Le projet envisage l'arrêt de l'activité de production Surgical de STERIS SAS au 31 mars 2025. Les étapes de consultation sont en cours. A ce titre, aucune conséquence comptable n'a été traduite dans les comptes de STERIS SAS compte tenu des incertitudes concernant ce projet.

15- Autres informations

La guerre entre la Russie et l'Ukraine n'impacte pas l'activité de la société.

Immobilisations

STERIS SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 043 046		7 700
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 043 046		7 700
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	905 520		
Constructions sur sol propre	6 022 511		
Constructions sur sol d'autrui	816		
Constructions installations générales	460 683		10 539
Installations techniques et outillage industriel	4 434 318		343 333
Installations générales, agencements et divers	2 520 344		652 697
Matériel de transport	32 986		17 560
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 568 280		309 008
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	146 707		3 305 286
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 092 165		4 638 424
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			5 800 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 540		22 521
TOTAL immobilisations financières :	9 540		5 822 521
TOTAL GÉNÉRAL	35 144 751		10 468 645

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			16 050 746	
TOTAL immobilisations incorporelles :			16 050 746	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			905 520	
Constructions sur sol propre			6 022 511	
Constructions sur sol d'autrui			816	
Constructions installations générales			471 222	
Install. techn., matériel et out. industriels			4 777 651	
Inst. générales, agencements et divers			3 173 041	
Matériel de transport			50 546	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			4 877 289	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 375 664	76 329	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		3 375 664	20 354 925	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 800 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 450	28 611	
TOTAL immobilisations financières :		3 450	5 828 611	
TOTAL GÉNÉRAL		3 379 114	42 234 282	

Amortissements

STERIS SAS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	3 471 502	83 450		3 554 951
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 471 502	83 450		3 554 951
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 625 311	308 006		3 933 317
Constructions sur sol d'autrui	8 807	880		9 687
Constructions installations générales	190 421	21 339		211 760
Installations techn. et outillage industriel	3 230 860	306 057	38 512	3 498 405
Inst. générales, agencements et divers	1 667 740	166 754		1 834 493
Matériel de transport	19 373	1 184		20 558
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 919 366	119 015		4 038 381
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 661 878	923 235	38 512	13 546 601
TOTAL GÉNÉRAL	16 133 379	1 006 685	38 512	17 101 553

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

STERIS SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	214 232	448 074	38 000	624 306
Prov. pour garant. données aux clients	267 353	259 724	94 880	432 197
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		3 296		3 296
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	184 997	64 036	11 480	237 552
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	666 582	775 130	144 360	1 297 352

Prov. sur immobilisations incorporelles	5 447 449			5 447 449
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	2 555 364	1 556 908	1 604 868	2 507 623
Provisions sur comptes clients	43 874	91 891	38 792	96 973
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	8 046 687	1 648 799	1 643 660	8 052 045

TOTAL GÉNÉRAL	8 713 268	2 423 929	1 788 020	9 349 397
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

STERIS SAS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 611		28 611
TOTAL de l'actif immobilisé :	28 611		28 611
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	112 521		112 521
Autres créances clients	26 559 294	26 559 294	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	11 267	11 267	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	71 956	71 956	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	110 394	110 394	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 258 461	1 258 461	
TOTAL de l'actif circulant :	28 123 892	28 011 371	112 521
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	72 782	72 782	

TOTAL GÉNÉRAL	28 225 284	28 084 152	141 131
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 625 398	9 625 398		
Personnel et comptes rattachés	3 739 374	3 739 374		
Sécurité sociale et autres organismes	2 509 184	2 509 184		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	458 200	458 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	357 841	357 841		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 403 237	5 403 237		
Autres dettes	610 499	610 499		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 311 723	2 311 723		

TOTAL GÉNÉRAL	25 015 455	25 015 455		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

STERIS SAS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 593 778
Dettes fiscales et sociales	3 712 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	610 499
TOTAL	5 916 569

Produits à Recevoir

STERIS SAS

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	3 341 330 1 235 561
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	4 576 891

Charges et Produits Constatés d'Avance

STERIS SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	72 782	2 311 723
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	72 782	2 311 723



STERIS SAS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Catégories de Titres	Nombre de Titres					Valeur Nominale
	A la clôture de l'exercice N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés dans l'exercice	Annulés dans l'exercice	A la clôture de l'exercice	
Actions simples	938 979	0	0	0	938 979	16



STERIS SAS

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Raison Sociale	STERIS CORPORATION
Adresse SIRET	5960 Heisley Road - MENTOR OH 44 060 - USA 34-148-2024



STERIS SAS

VENTILIATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montants
Vente de marchandises	32 554 899
Production vendue biens	32 454 883
Production vendue services	15 018 566
Total	80 028 348

REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	Montants
France	32 532 550
International	47 495 798
Total	80 028 348



STERIS SAS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

STERIS SAS a acquis la société STERILMED France (Société par Actions simplifiée) en date du 1er mars 2024.

STERIS SAS détient 100% des titres STERILMED France.

STERILMED France est domiciliée : 20 Route de Champigny 51430 Tiqueux



STERIS SAS

ENTREPRISES LIEES

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

STERIS SAS a acquis la société STERILMED France (Société par Actions simplifiée) en date du 1er mars 2024.

STERIS SAS détient 100% des titres STERILMED France.

STERILMED France est domiciliée : 20 Route de Champigny 51430 Tinquaux



STERIS SAS

HONORAIRES CAC

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Honoraire CAC	68 003,00 €
---------------	-------------



STERIS SAS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

ENGAGEMENTS DONNES	Montants
Effets escomptés non-échus	
Avals et Cautions	
Engagements en matière de pension, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés	
Total	-

ENGAGEMENTS RECUS	Montants
Avals et cautions garanties	
Autres engagements donnés	
Total	-

Tableau de variation des capitaux propres

STERIS SAS

	31/03/2021	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Annulation de titres	Fusion	Modification d'affectation	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	31/03/2022
Capital	15 023 664							15 023 664
Réserve légale	252 571	84 331						336 902
Autres réserves	13 645 114	1 602 286						15 247 400
Report à nouveau	0							0
Résultat de l'exercice	1 686 617	-1 686 617					2 026 533	2 026 533
Subventions d'investissement	477 765					-54 621		423 144
Capitaux propres	31 085 731	0	0	0	0	-54 621	2 026 533	33 057 643

	31/03/2022	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Annulation de titres	Fusion	Modification d'affectation	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	31/03/2023
Capital	15 023 664							15 023 664
Primes d'émission				81 021				81 021
Réserve légale	336 902	101 327						438 229
Autres réserves	15 247 400	1 925 206						17 172 606
Report à nouveau	0							0
Résultat de l'exercice	2 026 533	-2 026 533					2 508 414	2 508 414
Subventions d'investissement	423 144					-51 756		371 388
Capitaux propres	33 057 643	0	0	81 021	0	-51 756	2 508 414	35 595 322

	31/03/2023	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Annulation de titres	Fusion	Modification d'affectation	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	31/03/2024
Capital	15 023 664							15 023 664
Primes d'émission	81 021							81 021
Réserve légale	438 229	125 421						563 650
Autres réserves	17 172 606	2 382 993						19 555 599
Report à nouveau	0							0
Résultat de l'exercice	2 508 414	-2 508 414					2 865 754	2 865 754
Subventions d'investissement	371 388					-51 714		319 674
Capitaux propres	35 595 322	0	0	0	0	-51 714	2 865 754	38 409 362



STERIS SAS

EFFECTIFS MOYENS

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	-	

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	143	
Non-cadres	104	
Total	247	

Tableau de ventilation de l'impôt sur les bénéfices

STERIS SAS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	4 178 311	949 254	3 229 058
Résultat exceptionnel (et participation)	308 316	54 988	253 329
Résultat comptable	3 869 995	1 004 241	2 865 754

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE EN DATE DU 6 AOUT 2024

EXTRAIT

Aux termes de ses décisions en date du 6 août 2024, l'Associé Unique a notamment pris la décision suivante :

.../...

DEUXIEME DECISION

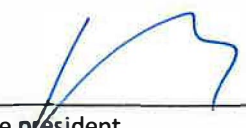
L'Associé Unique, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2024, soit 2.865.754 euros, comme suit :

- dotation à la réserve légale à hauteur de 5%,143.288 euros
- affectation du solde au compte « autres réserves »2.722.466 euros

L'Associé Unique rappelle, conformément à la loi, qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices.

.../...

Pour extrait certifié conforme



Le président,
Monsieur Michael Tokich



Steris

Exercice clos le 31 mars 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Steris

Exercice clos le 31 mars 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Steris,

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 Steris relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Le paragraphe « Fonds commerciaux » de l'annexe aux comptes annuels précise qu'un test de dépréciation est effectué pour justifier la valeur des fonds commerciaux et mentionne la méthode retenue par votre société pour déterminer cette valeur. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part les observations suivantes :

- ▶ le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures reçues et émises non réglées à la date de clôture et dont le terme est échu prévues par cet article ;
- ▶ en l'absence d'éléments mis à notre disposition justifiant la ventilation par tranches de retard des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice et dont le terme est échu, nous ne sommes pas en mesure de vérifier si cette ventilation concorde avec la comptabilité.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Bordeaux, le 1^{er} août 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Alexandre Ottevaere

Bilan Actif

STERIS SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 463 196	2 433 156	30 039	94 042
Fonds commercial	12 465 755	5 447 449	7 018 306	7 018 306
Autres immobilisations incorporelles	1 121 795	1 121 795	0	11 747
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 050 746	9 002 400	7 048 346	7 124 095
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	905 520		905 520	714 144
Constructions	6 494 549	4 154 765	2 339 784	2 850 846
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 777 651	3 498 405	1 279 246	1 203 458
Autres immobilisations corporelles	8 100 876	5 893 432	2 207 444	1 515 131
Immobilisations en cours	76 329		76 329	146 707
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	20 354 925	13 546 602	6 808 323	6 430 286
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 800 000		5 800 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 611		28 611	9 540
TOTAL immobilisations financières :	5 828 611		5 828 611	9 540
ACTIF IMMOBILISÉ	42 234 282	22 549 002	19 685 280	13 563 922
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	8 251 823	942 449	7 309 374	7 573 012
Stocks d'en-cours de production de biens	44 160		44 160	126 521
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	3 848 990	1 373 501	2 475 489	3 042 579
Stocks de marchandises	5 878 150	191 456	5 686 694	4 585 177
TOTAL stocks et en-cours :	18 023 123	2 507 406	15 515 718	15 327 290
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	97 739		97 739	494 635
Créances clients et comptes rattachés	26 671 815	96 973	26 574 842	25 692 820
Autres créances	1 452 077		1 452 077	491 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	28 221 630	96 973	28 124 657	26 678 536
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 435 002		1 435 002	2 087 346
Charges constatées d'avance	72 782		72 782	68 034
TOTAL disponibilités et divers :	1 507 784		1 507 784	2 155 380
ACTIF CIRCULANT	47 752 538	2 604 379	45 148 159	44 161 206
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif	3 296		3 296	
TOTAL GÉNÉRAL	89 990 116	25 153 381	64 836 735	57 725 128

Bilan Passif

STERIS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 15 023 665	15 023 665	15 023 665
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	81 021	81 021
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	563 650	438 229
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 555 599	17 172 606
Report à nouveau	0	
Résultat de l'exercice	2 865 754	2 508 414
TOTAL situation nette :	38 089 689	35 223 935
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	319 674	371 388
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	38 409 363	35 595 323
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	435 494	267 353
Provisions pour charges	861 858	399 229
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 297 352	666 582
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 403 237	0
TOTAL dettes financières :	5 403 237	0
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	114 565	150 011
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 625 398	10 775 296
Dettes fiscales et sociales	7 064 599	7 200 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	610 499	397 493
TOTAL dettes diverses :	17 300 496	18 373 218
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 311 723	2 937 404
DETTES	25 130 020	21 460 633
Ecarts de conversion passif		2 589
TOTAL GÉNÉRAL	64 836 735	57 725 128

Compte de Résultat (Première Partie)

STERIS SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
Ventes de marchandises	21 112 076	11 442 823	32 554 899	29 179 098
Production vendue de biens	5 577 502	26 877 381	32 454 883	34 834 796
Production vendue de services	5 842 972	9 175 594	15 018 566	10 539 309
Chiffres d'affaires nets	32 532 550	47 495 798	80 028 348	74 553 203
Production stockée			(16 631 258)	(15 799 475)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 788 019	945 027
Autres produits			537 652	579 648
PRODUITS D'EXPLOITATION			65 722 761	60 278 403
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 029 906	4 112 361
Variation de stock de marchandises			(355 782)	348 220
Achats de matières premières et autres approvisionnements			36 431 222	36 630 423
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(16 046 663)	(19 968 667)
Autres achats et charges externes			12 005 613	10 840 831
TOTAL charges externes :			35 064 297	31 963 169
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			705 078	747 628
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			15 463 140	14 505 452
Charges sociales			6 649 160	6 103 948
TOTAL charges de personnel :			22 112 300	20 609 400
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 006 685	995 997
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 908 522	1 280 753
Dotations aux provisions pour risques et charges			512 110	445 397
TOTAL dotations d'exploitation :			3 427 317	2 722 148
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			216 375	188 768
CHARGES D'EXPLOITATION			61 525 367	56 231 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 197 394	4 047 290

Compte de Résultat (Seconde Partie)

STERIS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2024	Net (N-1) 31/03/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 197 394	4 047 290
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	87 464	146
Reprises sur provisions et transferts de charges		250
Différences positives de change		0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	87 464	396
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 296	
Intérêts et charges assimilées	103 250	19 341
Différences négatives de change		3 192
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	106 546	22 533
RÉSULTAT FINANCIER	(19 083)	(22 137)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 178 311	4 025 153
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	162 820	348 563
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 714	51 971
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	214 535	400 534
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269 101	10 155
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		34 877
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	269 101	45 032
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(54 566)	355 502
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	253 750	528 266
Impôts sur les bénéfices	1 004 241	1 343 975
TOTAL DES PRODUITS	66 024 759	60 679 332
TOTAL DES CHARGES	63 159 005	58 170 918
BÉNÉFICE OU PERTE	2 865 754	2 508 414

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2024 sont présentés conformément au règlement n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03.

Les principales méthodes utilisées sont mentionnées ci-après.

1- Faits caractéristiques de l'exercice

STERIS SAS a poursuivi son activité au cours de l'exercice.

Au 1^{er} mars 2024, STERIS SAS a fait l'acquisition de 100% des titres de la société STERILMED France, sise 20 Route de Champigny 51430 Tinqueux. Les titres de STERILMED France figurent au bilan de STERIS SAS au poste autres participations.

2- Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité :

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Constructions | 15 / 20 ans |
| • Logiciel informatique | 1 an |
| • Matériel et outillage | 3 / 20 ans |
| • Matériel informatique | 3 / 5 ans |
| • Matériel de bureau | 10 ans |
| • Mobilier de bureau | 3 / 10 ans |
| • Installations générales Aménagement | 8 / 20 ans |
| • Amélioration du terrain | 30 ans |
| • Immobilisations incorporelles | 1 à 16 ans |

Certaines immobilisations sont amorties en dégressif :

- | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| • Matériel et outillage | 5 ans / taux dégressif 1.75 |
| • Installations générales Aménagement | 5 / 7 ans / taux dégressif 1.75 |

3- Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

4- Stocks

Les matières premières sont évaluées selon la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation de 2 507 406 € a été comptabilisée au bilan à la clôture de l'exercice. Cette dépréciation se décompose en :

- une dépréciation de 943 602 € qui correspond aux matières premières obsolètes non-utilisés sur les 36 derniers mois et aux matières utilisées dans la production de produits dont la commercialisation a été arrêtée,
- une dépréciation de 1 299 638 € correspondant aux produits finis et pièces détachées non-vendus au cours des respectivement 36 et 120 derniers mois et des produits finis dont la commercialisation a été arrêtée,
- une dépréciation de 75 828 € correspondant aux pièces obsolètes sur les stocks d'occasion et sur stocks en attente de réparation,
- une dépréciation de 59 438 € pour les pièces détachées servant à dépanner les clients
- une dépréciation de 128 899 € correspondant à la dépréciation du stock situé dans les véhicules des techniciens du service après-vente non-utilisé depuis les 120 derniers mois,

5- Créances

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

6- Provisions réglementées et subventions d'investissement

Aucune provision réglementée ne figure au bilan.

Dans le cadre de son installation au Haillan la société a obtenu les subventions d'investissement suivantes, constatées au bilan :

- Communauté de Communes de Bordeaux : 300 000€,
- Conseil Général de Gironde : 199 898€,
- Conseil Régional Aquitaine : 668 968€,

La société a obtenu une subvention de 500 000€ du Conseil Régional Aquitaine au titre du projet Galiléo.

7- Provisions pour risques et charges

Figurent à ce poste :

- une provision pour garantie donnée aux clients d'un montant de 432 196 €,
- une provision pour litige avec les salariés (dossier prud'hommaux) d'un montant de 624 306 €

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

-
- une provision pour incentive des Directeurs pour 237 552 €

8- Indemnité de départ à la retraite

Aucune provision n'est inscrite au bilan dans le compte de dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation, le montant estimé calculé selon la méthode des unités de crédit projetées option prospective est de 1 222 416 € (au 31 mars 2023, le montant estimé était de 1 364 942 €).

Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Probabilité de vie à terme : table de survie INSEE TD-TV 19-21
- Taux de charge : 46%
- Taux de rotation : 2.4
- Taux d'actualisation : 3.41%
- Taux de revalorisation : 3%

9- Dépréciation du fonds commercial

Il existe un fonds de commerce Healthcare pour un montant de 5 295 000 € déprécié en totalité, un fonds de commerce HAMO Helpex de 152 449 € déprécié en totalité et enfin deux mali techniques :

- Un mali technique de 2 501 707€ relatif à la TUP de STERIS Surgical Technologies Holdings à STERIS SAS,
- Un mali technique de 4 110 576€ relatif à la fusion de STERIS Surgical Technologies avec STERIS SAS

Les deux mali techniques ont été comptabilisés en fonds commercial.

Un test de dépréciation est effectué chaque année pour justifier la valeur des fonds commerciaux. Ce test se fait par la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Le test de dépréciation a été revu sur l'exercice en tenant compte des hypothèses et scénarios reflétant l'évolution la plus probable de l'activité dont le projet de séparation de l'activité Healthcare (cf note 14 – événements post clôture). Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié donc aucune dépréciation supplémentaire n'a été constatée au 30 juin 2024.

10- Produits et charges exceptionnels

Les charges exceptionnelles pour un total de 269 101€ correspondent notamment à :

- Le solde sur un acompte fournisseur de 2015 pour 150€,
- Le solde sur TVA à déduire sur le contrôle des douanes terminé pour 93 642€
- Le nettoyage des comptes fournisseurs pour 170 626€,
- Une pénalité sur le paiement tardif d'acompte d'ID pour 4682€

Les produits exceptionnels sont constitués de :

- produits exceptionnels sur opérations de gestion pour un montant de 162 820 € constitués :
 - o du solde la provision sur les composants laveurs pour 38 512 €
 - o du solde d'un acompte fournisseur de 2015 pour 2 862€,
 - o du nettoyage du compte client pour 119 794€
 - o du remboursement par l'UGAP d'une amende pour 1652€

Règles et Méthodes Comptables

STERIS SAS

-
- produits exceptionnels sur opérations en capital pour un montant de 51 715€ correspondant à la quote-part d'amortissement des subventions reçues pour la construction du bâtiment,

11- Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques et charges, en totalité.

12- Dépenses de R&D

Pour le développement de nouveaux produits, l'entreprise a engagé sur l'exercice des dépenses de R&D de 1 658 772€. Ces dépenses ont été comptabilisées en charge sur l'exercice.

13- Vérifications des autorités en cours

Le dernier contrôle fiscal a été clos le 25 avril 2022.

14- Evénements post-clôture

Un projet d'arrêt de l'activité Surgical du site du Haillan a été annoncé par le groupe le 7 mai 2024. Les contours de ce projet sont en cours de discussion au sein du groupe. Le projet envisage l'arrêt de l'activité de production Surgical de STERIS SAS au 31 mars 2025. Les étapes de consultation sont en cours. A ce titre, aucune conséquence comptable n'a été traduite dans les comptes de STERIS SAS compte tenu des incertitudes concernant ce projet.

15- Autres informations

La guerre entre la Russie et l'Ukraine n'impacte pas l'activité de la société.

Immobilisations

STERIS SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 043 046		7 700
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 043 046		7 700
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	905 520		
Constructions sur sol propre	6 022 511		
Constructions sur sol d'autrui	816		
Constructions installations générales	460 683		10 539
Installations techniques et outillage industriel	4 434 318		343 333
Installations générales, agencements et divers	2 520 344		652 697
Matériel de transport	32 986		17 560
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 568 280		309 008
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	146 707		3 305 286
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 092 165		4 638 424
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			5 800 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 540		22 521
TOTAL immobilisations financières :	9 540		5 822 521
TOTAL GÉNÉRAL	35 144 751		10 468 645

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			16 050 746	
TOTAL immobilisations incorporelles :			16 050 746	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			905 520	
Constructions sur sol propre			6 022 511	
Constructions sur sol d'autrui			816	
Constructions installations générales			471 222	
Install. techn., matériel et out. industriels			4 777 651	
Inst. générales, agencements et divers			3 173 041	
Matériel de transport			50 546	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			4 877 289	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 375 664	76 329	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		3 375 664	20 354 925	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 800 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		3 450	28 611	
TOTAL immobilisations financières :		3 450	5 828 611	
TOTAL GÉNÉRAL		3 379 114	42 234 282	

Amortissements

STERIS SAS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	3 471 502	83 450		3 554 951
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 471 502	83 450		3 554 951
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 625 311	308 006		3 933 317
Constructions sur sol d'autrui	8 807	880		9 687
Constructions installations générales	190 421	21 339		211 760
Installations techn. et outillage industriel	3 230 860	306 057	38 512	3 498 405
Inst. générales, agencements et divers	1 667 740	166 754		1 834 493
Matériel de transport	19 373	1 184		20 558
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 919 366	119 015		4 038 381
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 661 878	923 235	38 512	13 546 601

TOTAL GÉNÉRAL	16 133 379	1 006 685	38 512	17 101 553
---------------	------------	-----------	--------	------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
---------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

STERIS SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	214 232	448 074	38 000	624 306
Prov. pour garant. données aux clients	267 353	259 724	94 880	432 197
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		3 296		3 296
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	184 997	64 036	11 480	237 552
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	666 582	775 130	144 360	1 297 352

Prov. sur immobilisations incorporelles	5 447 449			5 447 449
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	2 555 364	1 556 908	1 604 868	2 507 623
Provisions sur comptes clients	43 874	91 891	38 792	96 973
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	8 046 687	1 648 799	1 643 660	8 052 045

TOTAL GÉNÉRAL	8 713 268	2 423 929	1 788 020	9 349 397
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

État des Échéances des Créances et Dettes

STERIS SAS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 611		28 611
TOTAL de l'actif immobilisé :	28 611		28 611
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	112 521		112 521
Autres créances clients	26 559 294	26 559 294	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	11 267	11 267	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	71 956	71 956	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	110 394	110 394	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 258 461	1 258 461	
TOTAL de l'actif circulant :	28 123 892	28 011 371	112 521
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	72 782	72 782	

TOTAL GÉNÉRAL	28 225 284	28 084 152	141 131
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 625 398	9 625 398		
Personnel et comptes rattachés	3 739 374	3 739 374		
Sécurité sociale et autres organismes	2 509 184	2 509 184		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	458 200	458 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	357 841	357 841		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 403 237	5 403 237		
Autres dettes	610 499	610 499		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 311 723	2 311 723		

TOTAL GÉNÉRAL	25 015 455	25 015 455		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

STERIS SAS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 593 778
Dettes fiscales et sociales	3 712 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	610 499
TOTAL	5 916 569

Produits à Recevoir

STERIS SAS

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État	3 341 330
Divers, produits à recevoir Autres créances	1 235 561
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	4 576 891

Charges et Produits Constatés d'Avance

STERIS SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	72 782	2 311 723
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	72 782	2 311 723



STERIS SAS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Catégories de Titres	Nombre de Titres					Valeur Nominale
	A la clôture de l'exercice N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés dans l'exercice	Annulés dans l'exercice	A la clôture de l'exercice	
Actions simples	938 979	0	0	0	938 979	16



STERIS SAS

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Raison Sociale	STERIS CORPORATION
Adresse SIRET	5960 Heisley Road - MENTOR OH 44 060 - USA 34-148-2024



STERIS SAS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montants
Vente de marchandises	32 554 899
Production vendue biens	32 454 883
Production vendue services	15 018 566
Total	80 028 348

REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	Montants
France	32 532 550
International	47 495 798
Total	80 028 348



STERIS SAS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

STERIS SAS a acquis la société STERILMED France (Société par Actions simplifiée) en date du 1er mars 2024.

STERIS SAS détient 100% des titres STERILMED France.

STERILMED France est domiciliée : 20 Route de Champigny 51430 Tiqueux



STERIS SAS

ENTREPRISES LIEES

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

STERIS SAS a acquis la société STERILMED France (Société par Actions simplifiée) en date du 1er mars 2024.

STERIS SAS détient 100% des titres STERILMED France.

STERILMED France est domiciliée : 20 Route de Champigny 51430 Tinquaux



STERIS SAS

HONORAIRES CAC

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Honoraire CAC	68 003,00 €
----------------------	-------------



STERIS SAS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

ENGAGEMENTS DONNES	Montants
Effets escomptés non-échus	
Avals et Cautions	
Engagements en matière de pension, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés	
Total	-

ENGAGEMENTS RECUS	Montants
Avals et cautions garanties	
Autres engagements donnés	
Total	-

Tableau de variation des capitaux propres
STERIS SAS

	31/03/2021	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Annulation de titres	Fusion	Modification d'affectation	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	31/03/2022
Capital	15 023 664							15 023 664
Réserve légale	252 571	84 331						336 902
Autres réserves	13 645 114	1 602 286						15 247 400
Report à nouveau	0							0
Résultat de l'exercice	1 686 617	-1 686 617					2 026 533	2 026 533
Subventions d'investissement	477 765					-54 621		423 144
Capitaux propres	31 085 731	0	0	0	0	-54 621	2 026 533	33 057 643

	31/03/2022	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Annulation de titres	Fusion	Modification d'affectation	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	31/03/2023
Capital	15 023 664							15 023 664
Primes d'émission				81 021				81 021
Réserve légale	336 902	101 327						438 229
Autres réserves	15 247 400	1 925 206						17 172 606
Report à nouveau	0							0
Résultat de l'exercice	2 026 533	-2 026 533					2 508 414	2 508 414
Subventions d'investissement	423 144					-51 756		371 388
Capitaux propres	33 057 643	0	0	81 021	0	-51 756	2 508 414	35 595 322

	31/03/2023	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Annulation de titres	Fusion	Modification d'affectation	Subvention d'investissement	Résultat de l'exercice	31/03/2024
Capital	15 023 664							15 023 664
Primes d'émission	81 021							81 021
Réserve légale	438 229	125 421						563 650
Autres réserves	17 172 606	2 382 993						19 555 599
Report à nouveau	0							0
Résultat de l'exercice	2 508 414	-2 508 414					2 865 754	2 865 754
Subventions d'investissement	371 388					-51 714		319 674
Capitaux propres	35 595 322	0	0	0	0	-51 714	2 865 754	38 409 362



STERIS SAS

EFFECTIFS MOYENS

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	-	

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	143	
Non-cadres	104	
Total	247	

Tableau de ventilation de l'impôt sur les bénéfices
STERIS SAS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	4 178 311	949 254	3 229 058
Résultat exceptionnel (et participation)	308 316	54 988	253 329
Résultat comptable	3 869 995	1 004 241	2 865 754