

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00702 Numéro SIREN : 542 078 555 Nom ou dénomination : 3M FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2022 sous le numéro de dépôt 14384

Certifiés
conformes

95000 CERGY

DocuSigned by:
Lars Hanseid
934C84C212AF4AC...



Comptes annuels

31/12/2021



Index

Bilan..... 2

 Bilan Actif..... 3

 Bilan Passif..... 4

Compte de résultat..... 5

 Compte de résultat Première Partie..... 6

 Compte de résultat Seconde Partie..... 7

Annexe..... 8

 Présentation de l'entité et faits caractéristiques de l'exercice..... 9

 Principes règles & méthodes comptables..... 12

 Immobilisations..... 17

 Amortissements..... 18

 Provisions inscrites au bilan..... 19

 Etat échéances créances dettes..... 20

 Charges à payer..... 21

 Produits à recevoir..... 22

 Charges et Produits constatés d'avance..... 23

 Notes sur le bilan..... 24

 Ventilation du chiffre d'affaires net..... 30

 Détail des produits financiers et charges financières..... 31

 Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles..... 32

 Accroissement et allègements dettes future d'impôts..... 33

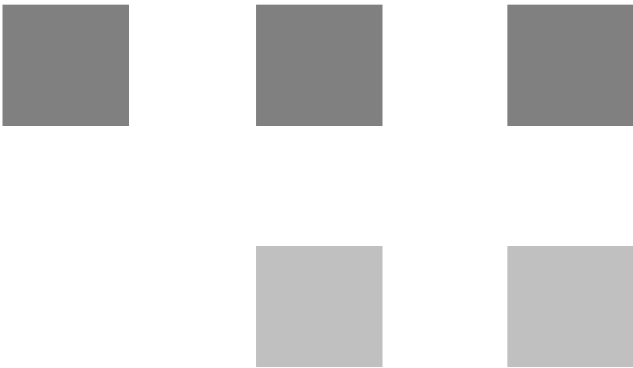
 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices..... 34

 Notes sur le compte de résultat..... 35

 Autres informations..... 37



Bilan



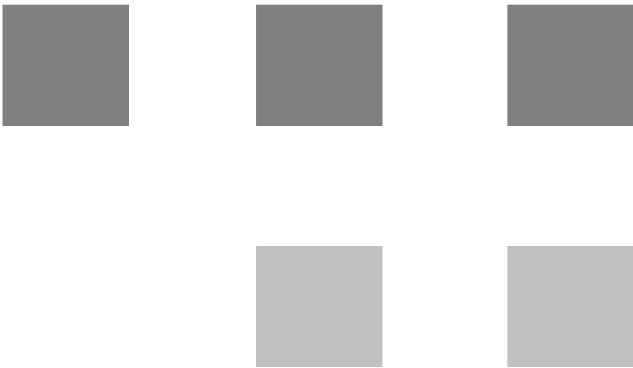
3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 986 470	6 787 137	199 333	314 460
Fonds commercial	13 046 264	5 296 857	7 749 408	6 249 408
Autres immobilisations incorporelles	49 568 373	33 100 000	16 468 373	16 458 345
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	69 601 108	45 183 994	24 417 114	23 022 212
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	249 009		249 009	249 009
Constructions	47 313 990	31 065 854	16 248 136	15 449 895
Installations techniques, matériel et outillage industriel	110 071 710	89 942 891	20 128 819	19 975 546
Autres immobilisations corporelles	6 904 485	3 477 543	3 426 942	3 726 191
Immobilisations en cours	5 290 941		5 290 941	6 891 772
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	169 830 135	124 486 288	45 343 847	46 292 413
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	190 702 867	36 208 000	154 494 867	139 494 867
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 147	9 146	0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 232 457		1 232 457	1 241 443
TOTAL immobilisations financières :	191 944 471	36 217 146	155 727 325	140 736 310
ACTIF IMMOBILISÉ	431 375 714	205 887 428	225 488 286	210 050 935
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	7 661 706	905 545	6 756 161	5 657 607
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	7 256 992	125 903	7 131 089	5 141 149
Stocks de marchandises	2 437 685	125 907	2 311 778	2 491 021
TOTAL stocks et en-cours :	17 356 383	1 157 355	16 199 029	13 289 777
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	10 373		10 373	32 306
Créances clients et comptes rattachés	115 902 922	4 794 772	111 108 150	122 014 416
Autres créances	150 361 701		150 361 701	53 182 651
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	266 274 996	4 794 772	261 480 224	175 229 373
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	441 671		441 671	232 168
Charges constatées d'avance	1 778 604		1 778 604	1 616 676
TOTAL disponibilités et divers :	2 220 275		2 220 275	1 848 844
ACTIF CIRCULANT	285 851 654	5 952 126	279 899 528	190 367 994
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	717 227 368	211 839 555	505 387 814	400 418 929

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 572 672	10 572 672	10 572 672
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	65 286 414	65 286 414
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 057 267	1 057 267
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 243 639	28 243 639
Report à nouveau	112 485 302	96 266 188
Résultat de l'exercice	38 182 560	16 219 114
TOTAL situation nette :	255 827 854	217 645 295
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	6 564 660	7 355 438
CAPITAUX PROPRES	262 392 514	225 000 732
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 235 840	1 056 475
Provisions pour charges	51 663 982	69 197 589
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 899 821	70 254 064
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	142 971	137 651
TOTAL dettes financières :	142 971	137 651
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 459 210	60 086 568
Dettes fiscales et sociales	32 728 790	36 487 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 299 356	8 124 511
TOTAL dettes diverses :	189 487 355	104 698 484
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	465 152	327 999
DETTES	190 095 478	105 164 133
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	505 387 814	400 418 929

Compte de Résultat



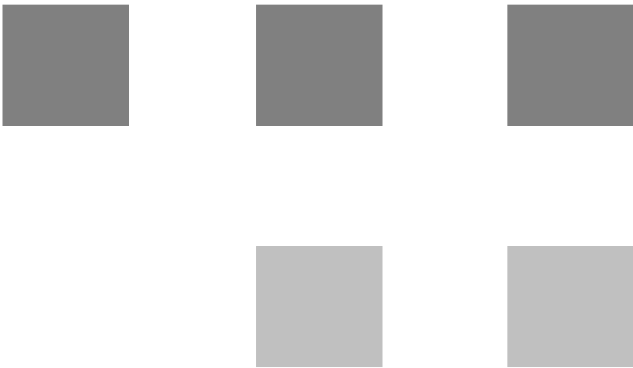
3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	422 701 689	9 787 800	432 489 489	449 287 297
Production vendue de biens	945 301	105 185 634	106 130 935	88 623 964
Production vendue de services	208 955		208 955	268 462
Chiffres d'affaires nets	423 855 946	114 973 434	538 829 380	538 179 723
Production stockée			1 993 046	(1 233 413)
Production immobilisée			369 569	613 805
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			35 426 837	4 623 685
Autres produits			65 936 585	52 874 263
PRODUITS D'EXPLOITATION			642 555 418	595 058 063
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			339 793 929	315 633 475
Variation de stock de marchandises			257 009	(269 855)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			42 553 022	45 802 042
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(1 092 126)	(447 983)
Autres achats et charges externes			56 288 459	69 754 177
TOTAL charges externes :			437 800 293	430 471 855
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 465 641	9 791 191
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			92 051 452	77 633 748
Charges sociales			36 003 295	36 266 742
TOTAL charges de personnel :			128 054 747	113 900 490
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 850 841	7 889 416
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 097 165	4 268 711
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 489 060	10 917 279
TOTAL dotations d'exploitation :			25 437 066	23 075 406
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 991 593	1 660 809
CHARGES D'EXPLOITATION			599 749 340	578 899 750
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			42 806 078	16 158 313

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	42 806 078	16 158 313
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 000 000	4 500 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 000 000	4 500 000
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	38 399	345 621
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	38 399	345 621
RÉSULTAT FINANCIER	4 961 601	4 154 379
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	47 767 679	20 312 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 708	911 729
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 540	(0)
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 170 557	9 239 179
	2 221 806	10 150 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	661 914	690 695
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 437	131 969
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 514 659	865 269
	2 215 010	1 687 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 796	8 462 975
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	588 788	(148 152)
Impôts sur les bénéfices	9 003 127	12 704 704
TOTAL DES PRODUITS	649 777 224	609 708 971
TOTAL DES CHARGES	611 594 664	593 489 857
BÉNÉFICE OU PERTE	38 182 560	16 219 114

Annexe



1. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 PRESENTATION DE LA SOCIETE

Depuis plus de 100 ans, 3M imagine, découvre, fabrique, commercialise des solutions très diverses. A l'origine de la diversité de 3M : la maîtrise d'une trentaine de technologies dans lesquelles 3M considère qu'elle est le n°1 ou le n°2 mondial, et plus de 55 000 produits commercialisés dans plus de 200 pays.

Grâce à sa culture de l'innovation collaborative, le groupe alimente un flux incessant de technologies dont la vocation est de simplifier la vie quotidienne. 3M est, par excellence, l'entreprise innovante qui ne cesse jamais d'inventer.

Le groupe concentre ses investissements en promotion et en protection sur une sélection de marques stratégiques —Scotch®, Post-it®, Scotchgard™, Thinsulate™, Scotch-Brite™, Filtrete™, Command™ et Nexcare™— qui rassemblent quelques-uns des produits phares actuels du groupe, ainsi que les produits en développement les plus prometteurs.

3M France sert ses clients sur 4 grands marchés : Sécurité & Industrie ; Transport & Electronique ; Santé ; Grand Public.

3M France dispose d'un site de production à Tilloy.

La direction générale et les activités commerciales et administratives sont localisées à Cergy-Pontoise.

1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition titres

En date du 22 octobre 2021, 3M France a acquis les titres de la société Laboratoire KCI Medical, une société spécialisée dans la conception, l'élaboration de plan, la fabrication, la vente, le leasing et la location d'équipements et d'appareils médicaux et paramédicaux. Les titres de Laboratoire KCI Medical ont été acquis pour un montant de 10 millions d'euros.

En novembre 2021, l'associé unique de la société a approuvé le projet de fusion absorption qui prendra effet en 2022.

Acquisition fonds de commerce

Au 1er octobre 2021, la société a fait l'acquisition du fonds de commerce "Dyneon" auprès de Dyneon GmbH et 3M Belgium bv/srl, respectivement pour 1 million d'euros et 0,5 million d'euros.

Covid-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Pour faire face à la crise sanitaire et assurer le maintien de son activité, l'entité a mis en place certaines mesures comme le télétravail pour les fonctions éligibles. Ces mesures sont mises en œuvre afin d'assurer la sécurité sanitaire des ses employés.

BEAUCHAMP

Un projet de réorganisation industrielle des activités industrielles en Europe de l'Ouest des activités notes repositionnables, éponges à récurer, produits pour le secteur du nettoyage professionnel, produits abrasifs pour l'industrie a été annoncé le 22 juin 2017. Ce projet a pour conséquence la fermeture totale des activités de production du site de Beauchamp. Sur l'exercice 2017, une provision à hauteur de 40 M€ avait été comptabilisée afin de couvrir les dépenses ou charges futures liées à cette décision. Ce montant inclut une provision liée au plan social, une provision pour risque légal, une provision pour dépollution et une provision exceptionnelle couvrant la valeur nette comptable des immobilisations restant à amortir à la date de fermeture du site.

Le projet s'est poursuivi tout au long de l'année 2018, et la fermeture des activités de productions a eu lieu en mars 2019. Le site de Beauchamp a fait l'objet d'une cession en Octobre 2019.

Au 31 décembre 2021, la provision qui permettra de couvrir la dépense future s'élève à 6,7 M€.

Réorganisations

Suite à l'annonce en décembre 2020 par 3M de son intention de réduire les effectifs mondiaux d'environ 3 100 postes, 3M France a déclenché la mise en œuvre d'un plan de départ volontaire (Rupture Conventionnelle Collective) ayant conduit à la suppression de 80 postes environ. Le résultat 2021 de 3M France n'a pas été impacté par ce projet, l'ensemble des coûts engagés ayant donné lieu à une refacturation auprès de 3M EMEA, GMBH.

Contrôles fiscaux

La société 3M France a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices 2016 à 2018. Il a pris fin en janvier 2021.

Des redressements relatifs aux exercices 2017 et 2018 ont été notifiés et acceptés en décembre 2020. Les conséquences financières y afférentes ont été comptabilisées en 2020 (5,6 M€).

L'administration fiscale a par ailleurs notifié un autre redressement relatif à la déductibilité de coûts pour 10,5 M€ en base. La société, qui conteste fermement ce redressement, n'a pas comptabilisé de provision à ce titre. La situation est inchangée en 2021.

Impairments

Le fonds de commerce et les titres de participation sont soumis à un test annuel de perte de valeur effectué selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le test de valorisation mené au 31 décembre 2021 a conduit à une reprise de provision pour dépréciation des titres de notre filiale 3M Bricolage & Bâtiment à hauteur de 5 M€.

1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. Cependant, ce conflit n'a pas d'impact direct sur l'activité de la Société.

Un projet de traité de fusion par voie d'absorption de Winterthur Technologie France par la Société a été publié le 21 mai 2022.

L'établissement secondaire de Saint-Priest a été fermé le 16 juin 2022.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et N°2016-07 relatif aux comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Aucun changement de méthode comptable n'a été réalisé au cours de l'exercice 2021.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET MALI TECHNIQUE DE FUSION

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, hors frais financiers.

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 3 et 5 ans.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

Une dépréciation du fonds commercial est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur du fonds commercial au plus bas de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

La valeur comptable des fonds commerciaux a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec leur valeur d'usage estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Nous rappelons que selon le règlement ANC 2015-06 les malis techniques, résultant des fusions avec les sociétés Aearo, Biotrace International SAS, Laboratoires 3M Santé SAS et Arizant France SAS ont été affectés dans les actifs incorporels non amortissables. Cet événement avait impacté l'exercice 2016.

2.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les actifs corporels sont soumis à un test de dépréciation à chaque fois qu'il existe des indices de perte de valeur. Une dépréciation des actifs immobilisés est ainsi constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur de ces actifs au plus bas de la valeur comptable et de la valeur actuelle (la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

La société compare ainsi leur valeur nette comptable à leur valeur actuelle. Cette dernière est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité des biens pour l'entreprise. Elle correspond à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur comptable des actifs corporels a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec leur valeur d'usage estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais d'achat et frais accessoires) sans incorporation de charges financières.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire ou dégressif correspondant à l'amortissement économique des biens.

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif non économique est effectué. L'écart entre l'amortissement dégressif non économique et linéaire est porté au niveau des provisions réglementées dans le poste "amortissements dérogatoires".

Lorsque, à l'intérieur d'une immobilisation déterminée, des éléments dissociables d'une valeur relative significative ont une durée d'utilisation prévue distincte de la durée d'utilisation de l'immobilisation elle-même, des composants spécifiques sont définis ; ces composants sont alors amortis sur la durée d'utilisation qui leur est propre. La base de calcul de l'amortissement est constituée par le coût d'acquisition diminué le cas échéant de la valeur résiduelle estimée à la fin de la durée d'utilisation prévue.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- constructions	25 ans
- agencements et aménagements	entre 5 et 10 ans
- outillages industriels	entre 4 et 10 ans
- matériel de transport	5 ans
- mobilier de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 ans

2.4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont comptabilisés initialement à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'usage, appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale.

La valeur d'usage des titres de participation est évaluée à partir d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie de la filiale, nette d'endettement.

De plus, une provision pour risque est constituée le cas échéant, à hauteur des capitaux propres négatifs.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

2.5 STOCKS

Les matières premières, les matières consommables et les marchandises sont évaluées au coût réel d'achat selon la méthode du Premier Entré, Premier Sorti (FIFO).

Les encours et les produits fabriqués sont valorisés au coût de revient de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes et indirectes de production, les coûts de sous-activité étant exclus. De même, les frais financiers sont exclus des coûts de production.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

2.6 CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas. Le taux de dépréciation varie en fonction de l'âge de la créance, du délai de remboursement, de l'existence d'une procédure amiable ou collective.

2.7 DISPONIBILITES

Les liquidités comprennent les espèces ou valeurs assimilables et, d'une manière générale, toutes valeurs qui, en raison de leur nature, sont immédiatement convertibles en espèces pour le montant nominal (disponibilité). Il s'agit notamment des comptes bancaires ordinaires et des effets à recevoir à échéance immédiate (à titre pratique, un délai de trois jours par exemple peut être retenu).

2.8 PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provisions pour hausse de prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

2.9 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement pour participer au financement d'une immobilisation amortissable, sont prises en compte en résultat exceptionnel sur la même durée et sur le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation ainsi acquise.

Des provisions sont constituées, le cas échéant, en cas d'incertitude sur le paiement effectif des subventions ou sur le maintien des conditions nécessaires à l'obtention de ces subventions.

2.10 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés encourus par la société.

2.11 INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

La norme américaine FAS 87 est conforme aux principes du Plan Comptable Général. Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques et charges suivant les principes de la norme américaine FAS 87. Les écarts actuariels sont amortis selon la méthode du corridor sur la durée de vie résiduelle.

2.12 STOCK-OPTIONS ET ACTIONS GRATUITES

Les charges liées aux stock-options et aux actions gratuites attribuées depuis 2018 et dans le futur ne seront pas refacturées par 3M Company à 3M France SAS. Seules les actions gratuites et stock-options attribuées avant 2018 sont provisionnées dans les comptes. L'intégralité de la provision a été reprise en 2021.

2.13 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les ventes de biens, marchandises et autres pièces sont enregistrées en produits au moment de la livraison du bien.

2.14 OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.15 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	68 074 481		1 526 627
TOTAL immobilisations incorporelles :	68 074 481		1 526 627
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	249 009		
Constructions sur sol propre	12 421 946		2 583 987
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	32 308 056		
Installations techniques et outillage industriel	104 782 947		5 674 298
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	712 761		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 075 002		151 533
Emballages récupérables et divers	(0)		0
Immobilisations corporelles en cours	6 891 772		2 730 492
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	163 441 492		11 140 309
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	180 702 867		10 000 000
Autres titres immobilisés	9 147		
Prêts et autres immobilisations financières	1 241 443		
TOTAL immobilisations financières :	181 953 456		10 000 000
TOTAL GÉNÉRAL	413 469 430		22 666 936

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			69 601 108	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			69 601 108	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			249 009	
Constructions sur sol propre			15 005 933	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			32 308 056	
Install. techn., matériel et out. industriels		385 534	110 071 710	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			712 761	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		34 810	6 191 725	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 331 323		5 290 941	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 331 323	420 344	169 830 135	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			190 702 867	
Autres titres immobilisés			9 147	
Prêts et autres immo. financières		8 985	1 232 457	
TOTAL immobilisations financières :		8 985	191 944 471	
TOTAL GÉNÉRAL	4 331 323	429 330	431 375 714	

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	6 907 882	131 725		7 039 608
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 907 882	131 725		7 039 608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 938 041	1 649 267		5 587 308
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	25 338 139	136 479		25 474 618
Installations techn. et outillage industriel	84 731 047	5 491 381	355 891	89 866 537
Inst. générales, agencements et divers	10 977	3 659		14 636
Matériel de transport	6 087			6 087
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 044 507	438 329	26 016	3 456 820
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	117 068 798	7 719 115	381 907	124 406 006
TOTAL GÉNÉRAL	123 976 680	7 850 841	381 907	131 445 614

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	131 725		
TOTAL immobilisations incorporelles :	131 725		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 649 267		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	136 479		
Installations techniques et outillage industriel	5 491 381		
Installations générales, agencements et divers	3 659		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	438 329		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 719 115		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	7 850 840		

3M FRANCE 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	294 139		159 641	134 498
Amortissements dérogatoires	7 061 299	963 159	1 594 296	6 430 162
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 355 438	963 159	1 753 937	6 564 660

Provisions pour litiges	865 765	551 501	416 620	1 000 646
Prov. pour garant. données aux clients	190 710	66 500	22 017	235 193
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	35 701 479	2 128 027	4 147 859	33 681 648
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	33 496 109	11 294 532	26 808 307	17 982 334
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	70 254 064	14 040 561	31 394 803	52 899 821

Prov. sur immobilisations incorporelles	38 144 386			38 144 386
Prov. sur immobilisations corporelles	80 282			80 282
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	41 208 000		5 000 000	36 208 000
Prov. sur autres immo. financières	9 146			9 146
Provisions sur stocks et en cours	1 238 443	1 157 355	1 238 443	1 157 355
Provisions sur comptes clients	5 065 172	2 939 811	3 210 211	4 794 772
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	85 745 430	4 097 165	9 448 654	80 393 941

TOTAL GÉNÉRAL	163 354 931	19 100 885	42 597 394	139 858 422
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

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	1 232 457		1 232 457
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 232 457		1 232 457
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 313 933	2 313 933	
Autres créances clients	113 588 989	113 588 989	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 706 540	1 706 540	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 879 725	1 879 725	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 206 578	2 206 578	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	143 919 877	143 919 877	
Débiteurs divers	648 981	648 981	
TOTAL de l'actif circulant :	266 264 623	266 264 623	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 778 604	1 778 604	

TOTAL GÉNÉRAL	269 275 684	268 043 227	1 232 457
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

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	137 651		137 651	
Fournisseurs et comptes rattachés	140 459 210	140 459 210		
Personnel et comptes rattachés	13 070 047	13 070 047		
Sécurité sociale et autres organismes	10 772 780	10 772 780		
Impôts sur les bénéfices	1	1		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 982 757	6 982 757		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 903 204	1 903 204		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 320	5 320		
Autres dettes	16 299 356	16 299 356		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	465 152	465 152		

TOTAL GÉNÉRAL	190 095 478	189 957 827	137 651	
----------------------	--------------------	--------------------	----------------	--

3M FRANCE 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	981
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 766 888
Dettes fiscales et sociales	19 707 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	16 064 382
TOTAL	47 540 069

[illegible]

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 778 604	465 152
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 778 604	465 152

3 NOTES SUR LE BILAN

3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels pour une valeur brute de 6 986 K€ au 31 décembre 2021 contre 6 970 K€ au 31 décembre 2020, et de fonds de commerce s'élevant à 62 490 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2021 s'élève à 132 K€ (132 K€ sur l'exercice 2020).

La rubrique « Fonds de commerce » enregistre les fonds commerciaux issus de fusions pour un total de 11,5 millions d'euros (CETA, Sorel, Racal, Sermme, Hornell et Aearo). Dans la mesure où ces fonds commerciaux, à l'exception d'Aearo et Sermme, sont indissociables de l'activité de la société, compte tenu du caractère fongible des fonds concernés, l'évaluation du fonds est globale, malgré l'individualisation résultant des opérations de fusion.

La société a également fait l'acquisition du fonds de commerce "Dyneon" auprès de Dyneon GmbH et 3M Belgium bv/srl, respectivement pour 1 million d'euros et 0,5 million d'euros.

RUBRIQUES	Valeurs brutes au 31/12/2021	Cumul Dépréciation au 31/12/2021	Valeurs nettes au 31/12/2021
Gamme Marché de l'Electronique	4 458	1 854	2 604
Gamme Protection & Sécurité	6 649	3 190	3 459
Dyneon	1 500	0	1500
Autres	440	253	187
SOUS-TOTAL Fonds de commerce	13 046	5 297	7 749

La rubrique « autres immobilisations incorporelles » représente les malis techniques comptabilisés dans le cadre des Transmissions Universelles de Patrimoine (TUP) relatives aux sociétés Aearo, Biotrace International SAS, Laboratoires 3M Santé SAS et Arizant France SAS pour un total de 49,4 millions d'euros.

RUBRIQUES	Valeurs brutes au 31/12/2021	Cumul Dépréciation au 31/12/2021	Valeurs nettes au 31/12/2021
Gamme Marché de la Santé	48 827	33 100	15 727
Gamme Protection & Sécurité	617		617
SOUS-TOTAL Malis techniques	49 444	33 100	16 344

En matière de recherche et développement, les coûts de développement sont comptabilisés en charges en 2021 à hauteur de 9 589 K€. L'activité de R&D est réalisée en France.

3.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 8 410 K€ (4 381 K€ sur l'exercice 2020). Les immobilisations en cours s'élèvent à 5 291 K€ au 31 décembre 2021 (6 892 K€ au 31 décembre 2020).

Les investissements au titre de l'exercice 2021, principalement des actifs corporels, ont d'une part majoritairement concerné le développement du site de Tilloy au titre de l'activité industrielle avec l'automatisation de l'outil de production.

Les cessions et mises au rebut des immobilisations corporelles représentent une valeur brute de 420 K€ (6 505 K€ sur l'exercice 2020). La société a dégagé une moins-value de 36 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2021 s'élève à 7 719 K€ (7 757 K€ sur l'exercice 2020).

3.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations et autres titres immobilisés									
Filiales									
RUBRIQUES	% Participation de 3M France		Chiffre d'affaires(K€)		Resultat net (K€)		Capital (K€)		Total des capitaux propres (K€)
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021 2020
3M MAROC	1%	1%	8 197	7 130	549	-265	1 713	1 651	6 115 5 364
SOA LOGISTICS	100%	100%	17 060	16 514	904	4 587	15 000	15 000	28 573 27 926
EMFI	100%	100%	96 829	88 693	5 651	7 417	3 104	3 104	45 943 40 263
3M BRICOLAGE ET BATIMENT	100%	100%	98 314	91 620	5 973	5 380	1 379	1 379	43 844 37 869
KCI	100%	100%	24 444	23 813	450	834	3 200	3 200	13 794 13 344
WINTERHUR TECHNOLOGIE France	99,99%	99,99%	2 447	2 561	-176	251	1 515	1 515	7 345 7 521

RUBRIQUES	Valeurs brutes	Depreciation	Valeur nette comptable
3M MAROC	17		17
SOA LOGISTICS	20 713		20 713
EMFI	59 828		59 828
3M BRICOLAGE ET BATIMENT	95 345	36 208	59 137
WINTERHUR TECHNOLOGIE France	4 800		4 800
KCI	10 000		10 000
TOTAL	190 703	36 208	154 495

Il n'y a pas de cessions d'immobilisations financières en 2021. Les titres KCI ont été acquis en 2021 (cf. note 1.2).

Au titre de l'exercice 2021, il a été décidé de reprendre une partie de la provision pour dépréciation des titres 3M Bricolage et Bâtiment à hauteur de 5 millions d'euros.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts et cautionnements pour une valeur de 1 232 K€.

3.2 DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS

La dépréciation des stocks s'élève à 1 158 K€ au 31 décembre 2021 (1 239 K€ au 31 décembre 2020).

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Valeurs brutes au 01/01/2021	Augmentation	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2021	Dépreciation	Valeurs nettes au 31/12/2021
Matieres premieres et approvisionnements	6 570	7 662	6 570	7 662	906	6 756
En cours de production de biens	-		-	-		-
Produits intermediaires et finis	5 264	7 257	5 264	7 257	126	7 131
Marchandises	2 695	2 438	2 695	2 438	126	2 312
TOTAL	14 529	17 357	14 529	17 357	1 158	16 199

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2021
Matieres premieres et approvisionnement	912	906	912	906
En cours de production de biens	-	-	-	-
Produits intermediaires et finis	123	126	123	126
Marchandises	204	126	204	126
TOTAL	1 239	1 158	1 239	1 158

La dépréciation des créances douteuses s'élève à 4 795 K€ au 31 décembre 2021 (5 065 K€ au 31 décembre 2020).

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2021
Creances douteuses	5 065	2 940	3 210	4 795
TOTAL	5 065	2 940	3 210	4 795

3.3 ECHEANCE DES CREANCES

Les autres créances s'élèvent à 150 362K€ au 31 décembre 2021 (53 183 K€ au 31 décembre 2020) et sont composées de créances fiscales et sociales, de comptes courants avec des sociétés du Groupe, de débiteurs divers pour un montant de 5 793 K€, 144 M€ et 649 K€ respectivement (de 10 437 K€, 41 967 K€ et 778 K€ au 31 décembre 2020).

Les créances représentées par des effets de commerce à recevoir s'élèvent à 4 935 K€.

3.4 CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de 10 572 672 € et se compose de 440 528 actions au nominal de 24 € chacune, entièrement souscrites et libérées. Elles sont détenues à hauteur de 100% par la société 3M Company.

3.5 CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Situation au 31/12/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Dividendes	Autres mouvements		Situation au 31/12/2021
					+	-	
Capital social	10 573	-	-	-	-	-	10 573
Prime d'émission	65 271	-	-	-	-	-	65 271
Prime de fusion et d'apport	15	-	-	-	-	-	15
Réserve légale	1 057	-	-	-	-	-	1 057
Réserves facultatives	28 244	-	-	-	-	-	28 244
Report à nouveau	96 266	16 219	-	-	-	-	112 485
Résultat de l'exercice	16 219	16 219	38 183	-	-	-	38 183
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	7 356	-	-	-	963	1 754	6 565
TOTAL	225 001	-	38 183	-	963	1 754	262 393

3.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Reprises de provisions devenues sans objet	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pensions et obligations similaires	35 701	2 128	4 148	-	33 682
Provisions pour litiges	866	552	417	-	1 001
Provisions pour restructurations	25 953	11 295	19 265	-	17 982
Provisions pour stock-options	7 543	-	7 543	-	0
Provisions pour risque produit	-	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	191	67	22	-	235
Provisions de pollution du site pithiviers	-	-	-	-	-
Litiges douanes et commerciaux divers	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	0	-	0	-	-
TOTAL	70 254	14 041	31 395	-	52 900

Provision pour pensions et obligations :

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est partiellement couvert par une convention d'assurance collective.

Il a été évalué par calcul actuariel à partir des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,90 %
- Inflation : 2 %
- Augmentation de salaire : 2,5 %
- Table de mortalité : TG HF 2005
- Age de départ à la retraite : cadres 64 ans / non cadres 62 ans
- Charges sociales :
 - Cadre : 51 %
 - Non cadre : 47 %
- Les taux de turnover utilisés peuvent être résumés dans le tableau ci-joint :

CADRES		NON CADRES	
Avant 30 ans :	2,5%	Avant 30 ans :	3,0%
De 30 à 39 ans :	3,0%	De 30 à 39 ans :	3,0%
De 40 à 49 ans :	1,5%	De 40 à 49 ans :	0,5%
De 50 à 54 ans :	0,5%	A partir de 50 ans :	0,0%
A partir de 55 ans :	0,0%		

Les gains actuariels au 31 décembre 2021 s'élèvent à 486 K€ et le coût des services passés non reconnus s'élève à 123 K€.

Provision pour restructuration :

Comme précisé dans les évènements significatifs de l'exercice, un projet de réorganisation industrielle a été annoncé en 2017. A ce titre, au 31/12/2021, une provision de 6,7 M€ est enregistrée dans les comptes en vue de couvrir les charges liées notamment au PSE.

Provision pour risque produit :

Néant

3.7 ECHEANCE DES DETTES

Au 31 décembre 2021, les autres dettes sont composées de remises, rabais, ristournes, et de crédateurs divers s'élevant respectivement à 16 064 K€ et 235 K€ (7 832 K€ et 292 K€ au 31 décembre 2020).

3.8 ENTREPRISES LIEES

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont les suivants :

RUBRIQUES (K€)	31/12/2021
Participations	<u>154 495</u>
Prets	<u>0</u>
Creances clients et comptes rattaches	<u>21 665</u>
Comptes courants debiteurs	<u>143 920</u>
Comptes courants crediteurs	<u>5</u>
Dettes fournisseurs et comptes rattaches	<u>119 230</u>
Autres dettes	<u>0</u>

Les comptes courants sont classés en « Emprunts et dettes financières divers » lorsqu'ils sont Crédateurs et en « Autres Créances » lorsqu'ils sont débiteurs.

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	432 489 489
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	106 130 935
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	208 955

TOTAL	538 829 380
-------	-------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	423 855 946
ETRANGER	114 973 434

TOTAL	538 829 380
-------	-------------

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
REPRISE PROVISION DEPRECIATION	5 000 000	78650000

TOTAL	5 000 000	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
ESCOMPTE ACCORDES	38 399	66500000

TOTAL	38 399	
-------	--------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	43 181	77180000
INTERETS MORATOIRES CFE	5 527	77110000
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 540	77520000
REPRISES EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	2 170 557	7872, 7873, 7875

TOTAL	2 221 806	
-------	-----------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES SUR MARCHES, AMENDES FISCALES	529 364	67110000
DONS	120 518	67130000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 032	67180000
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	38 437	67520000
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	1 514 659	6872, 6875

TOTAL	2 215 010	
-------	-----------	--

Accroissements et Allègements des Différences Temporaires d'Impôts**3M FRANCE SAS**

Période du

01/01/21

au 31/12/21

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	6 430 162
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	6 430 162
---------------------------------	------------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	590 543
Autres :	
Charges à payer non déductibles	896 238
Provision non déductibles	110 973 922
Amortissements frais d'acquisition	8 000

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	112 468 703
------------------------------	--------------------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	47 769 434	7 361 272
Résultat exceptionnel (hors participation)	6 796	84 769
Résultat comptable (hors participation)	47 776 229	7 446 041

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET

Le chiffre d’affaires réalisé est en hausse.

La refacturation intra-groupe est reclassée en autres produits d’exploitation depuis 2016. Ce poste s’établit à 65,7 M€ en 2021 contre 52,9 M€ en 2020.

4.2 TRANSFERT DE CHARGES D’EXPLOITATION

Le résultat d’exploitation s’établit pour l’exercice 2021 à 42,8 M€ contre 16,2 M€ en 2020. Il intègre au sein du compte transfert de charges d’exploitation une reprise de provision de 31 M€ qui pour l’essentiel a été utilisée en couverture de frais de restructuration, comptabilisée pour l’essentiel en charges de personnels.

Jusqu’au 31 décembre 2020, la société comptabilisait les reprises et les dotations de provisions en couverture des charges de restructuration dans le résultat exceptionnel. Au titre de l’exercice 2020, le net des reprises et dotations ainsi comptabilisé dans le résultat exceptionnel représentaient un produit de 7,1M€.

4.3 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est négatif de 4 962 K€. La société n’a pas perçu de dividendes sur les exercices 2020 et 2021.

En 2021, le test de valorisation mené a conduit à procéder à une reprise de provision pour dépréciation des titres de participation à hauteur de 5 M€ pour 3M BRICOLAGE & BATIMENT.

4.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Sur l’exercice 2021, le résultat exceptionnel est un bénéfice de 7 K€ contre 8 463 K € à fin 2020. Ce résultat exceptionnel est essentiellement lié à la reprise de provision pour restructuration qui a été transféré du résultat exceptionnel au résultat d’exploitation.

4.5 EFFET DE L’OPTION POUR LE REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETE

En application des dispositions de l’article 223 A du CGI, 3M France a opté pour le régime d’intégration fiscale à compter du 1 janvier 2009.

Les caractéristiques du régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

- Les charges d'impôts sont enregistrées dans les filiales et dans la société mère comme en l'absence d'intégration fiscale.

En effet, les filiales disposent de la possibilité, tant qu'elles font parties du périmètre de l'intégration fiscale, d'imputer sur leurs bénéfices futurs leurs déficits fiscaux qu'elles ont pu générer durant la période d'intégration.

Les économies d'impôt liées aux déficits fiscaux des filiales survenues durant l'intégration fiscale sont laissées en attente dans la société mère et n'ont pas de ce fait d'incidence sur le résultat.

- Les charges et économies d'impôts liées aux correctifs du résultat global sont enregistrées au résultat de la société 3M France.
- En fin d'intégration fiscale, les éventuels dédommagements de la filiale au titre de la perte, pour cette dernière, du fait de l'appartenance au Groupe Intégré, feront l'objet d'un accord particulier entre la Société Mère et la filiale.

Un mali d'intégration fiscale a été constaté pour 1 313 K€.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés du groupe 3M Company situé à 3M Center, bldg 224-5N Saint Paul – Minnesota (USA).

Conformément à l'article 233-17 et R233-15 du Code de Commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

5.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES (K€)	31/12/2021
Cautions sur marchés	
Cautions sur locations	
Cautions fondation d'entreprise	
TOTAL Engagements donnés	

RUBRIQUES	31/12/2021
Garanties reçues des clients	
TOTAL Engagements reçus	

- **Autres engagements financiers**

Néant.

5.3 EFFECTIF MOYEN

RUBRIQUES	2021
Cadres	662
Agents de maîtrise,techniciens et représentants	225
Employés et ouvriers	115
TOTAL	1 002

5.4 REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée, car cela conduirait à fournir une information à caractère individuel.

5.5 INFORMATION RELATIVE AUX PLANS D'ACHAT DE SOUSCRIPTION D' ACTIONS ET PLANS D'ATTRIBUTIONS D' ACTIONS GRATUITES AUX EMPLOYES

Les charges liées aux stock-options et aux actions gratuites attribuées aux managers depuis 2018 ne seront pas refacturées par 3M Company à l'entité.

L'intégralité de la provision a été reprise en 2021

3M FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 10.572.672 euros

Siège social : 1, parvis de l'Innovation – 95000 Cergy

542 078 555 RCS Pontoise

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTE

Exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de 38.182.559,72 €, de la façon suivante :

- La somme de 15.000.000 € à titre de distribution de dividende à l'Associé unique ;
- Le solde, soit la somme de 23.182.559,72 €, au compte « report à nouveau » dont le solde est ainsi porté de 112.485.302,13 € à 132.667.862,85 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à la totalité des dividendes mis en distribution

L'Associé unique prend acte que le dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022.

L'Associé unique prend acte que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

DocuSigned by:

934C84C212AF4AC...

Pour copie certifiée conforme
Le Président

3M FRANCE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique
3M FRANCE
1 parvis de l'Innovation
95000 CERGY

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 3M FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- l'examen de la valeur des fonds commerciaux réalisé par votre société, comme indiqué dans les notes 1.2, 2.2 et 3.1.1 de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable retenue, à examiner, par sondage, les données et les hypothèses utilisées dans le cadre de la détermination des valeurs d'usage, à revoir les calculs effectués par votre société et à vérifier le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe.
- l'examen de la valeur des titres de participation réalisé par votre société, comme indiqué dans les notes 1.2, 2.4 et 3.1.3 de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable retenue, à examiner, par sondage, les données et les hypothèses utilisées dans le cadre de la détermination des valeurs d'usage, à revoir les calculs effectués par votre société et à vérifier le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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.

Autres informations

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.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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 24 juin 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Sébastien Lasou



Comptes annuels

31/12/2021



Index

Bilan.....	2
Bilan Actif.....	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat Première Partie.....	6
Compte de résultat Seconde Partie.....	7
Annexe.....	8
Présentation de l'entité et faits caractéristiques de l'exercice.....	9
Principes règles & méthodes comptables.....	12
Immobilisations.....	17
Amortissements.....	18
Provisions inscrites au bilan.....	19
Etat échéances créances dettes.....	20
Charges à payer.....	21
Produits à recevoir.....	22
Charges et Produits constatés d'avance.....	23
Notes sur le bilan.....	24
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	30
Détail des produits financiers et charges financières.....	31
Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	32
Accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	33
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	34
Notes sur le compte de résultat.....	35
Autres informations.....	37



Bilan



Bilan Actif

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 986 470	6 787 137	199 333	314 460
Fonds commercial	13 046 264	5 296 857	7 749 408	6 249 408
Autres immobilisations incorporelles	49 568 373	33 100 000	16 468 373	16 458 345
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	69 601 108	45 183 994	24 417 114	23 022 212
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	249 009		249 009	249 009
Constructions	47 313 990	31 065 854	16 248 136	15 449 895
Installations techniques, matériel et outillage industriel	110 071 710	89 942 891	20 128 819	19 975 546
Autres immobilisations corporelles	6 904 485	3 477 543	3 426 942	3 726 191
Immobilisations en cours	5 290 941		5 290 941	6 891 772
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	169 830 135	124 486 288	45 343 847	46 292 413
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	190 702 867	36 208 000	154 494 867	139 494 867
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 147	9 146	0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 232 457		1 232 457	1 241 443
TOTAL immobilisations financières :	191 944 471	36 217 146	155 727 325	140 736 310
ACTIF IMMOBILISÉ	431 375 714	205 887 428	225 488 286	210 050 935
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	7 661 706	905 545	6 756 161	5 657 607
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	7 256 992	125 903	7 131 089	5 141 149
Stocks de marchandises	2 437 685	125 907	2 311 778	2 491 021
TOTAL stocks et en-cours :	17 356 383	1 157 355	16 199 029	13 289 777
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	10 373		10 373	32 306
Créances clients et comptes rattachés	115 902 922	4 794 772	111 108 150	122 014 416
Autres créances	150 361 701		150 361 701	53 182 651
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	266 274 996	4 794 772	261 480 224	175 229 373
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	441 671		441 671	232 168
Charges constatées d'avance	1 778 604		1 778 604	1 616 676
TOTAL disponibilités et divers :	2 220 275		2 220 275	1 848 844
ACTIF CIRCULANT	285 851 654	5 952 126	279 899 528	190 367 994
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	717 227 368	211 839 555	505 387 814	400 418 929

Bilan Passif

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 572 672	10 572 672	10 572 672
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	65 286 414	65 286 414
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 057 267	1 057 267
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 243 639	28 243 639
Report à nouveau	112 485 302	96 266 188
Résultat de l'exercice	38 182 560	16 219 114
TOTAL situation nette :	255 827 854	217 645 295
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	6 564 660	7 355 438
CAPITAUX PROPRES	262 392 514	225 000 732
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 235 840	1 056 475
Provisions pour charges	51 663 982	69 197 589
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 899 821	70 254 064
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	142 971	137 651
TOTAL dettes financières :	142 971	137 651
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 459 210	60 086 568
Dettes fiscales et sociales	32 728 790	36 487 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 299 356	8 124 511
TOTAL dettes diverses :	189 487 355	104 698 484
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	465 152	327 999
DETTES	190 095 478	105 164 133
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	505 387 814	400 418 929

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	422 701 689	9 787 800	432 489 489	449 287 297
Production vendue de biens	945 301	105 185 634	106 130 935	88 623 964
Production vendue de services	208 955		208 955	268 462
Chiffres d'affaires nets	423 855 946	114 973 434	538 829 380	538 179 723
Production stockée			1 993 046	(1 233 413)
Production immobilisée			369 569	613 805
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			35 426 837	4 623 685
Autres produits			65 936 585	52 874 263
PRODUITS D'EXPLOITATION			642 555 418	595 058 063
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			339 793 929	315 633 475
Variation de stock de marchandises			257 009	(269 855)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			42 553 022	45 802 042
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(1 092 126)	(447 983)
Autres achats et charges externes			56 288 459	69 754 177
TOTAL charges externes :			437 800 293	430 471 855
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 465 641	9 791 191
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			92 051 452	77 633 748
Charges sociales			36 003 295	36 266 742
TOTAL charges de personnel :			128 054 747	113 900 490
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 850 841	7 889 416
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 097 165	4 268 711
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 489 060	10 917 279
TOTAL dotations d'exploitation :			25 437 066	23 075 406
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 991 593	1 660 809
CHARGES D'EXPLOITATION			599 749 340	578 899 750
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			42 806 078	16 158 313

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	42 806 078	16 158 313
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 000 000	4 500 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 000 000	4 500 000
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	38 399	345 621
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	38 399	345 621
RÉSULTAT FINANCIER	4 961 601	4 154 379
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	47 767 679	20 312 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 708	911 729
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 540	(0)
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 170 557	9 239 179
	2 221 806	10 150 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	661 914	690 695
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 437	131 969
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 514 659	865 269
	2 215 010	1 687 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 796	8 462 975
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	588 788	(148 152)
Impôts sur les bénéfices	9 003 127	12 704 704
TOTAL DES PRODUITS	649 777 224	609 708 971
TOTAL DES CHARGES	611 594 664	593 489 857
BÉNÉFICE OU PERTE	38 182 560	16 219 114

Annexe



1. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 PRESENTATION DE LA SOCIETE

Depuis plus de 100 ans, 3M imagine, découvre, fabrique, commercialise des solutions très diverses. A l'origine de la diversité de 3M : la maîtrise d'une trentaine de technologies dans lesquelles 3M considère qu'elle est le n°1 ou le n°2 mondial, et plus de 55 000 produits commercialisés dans plus de 200 pays.

Grâce à sa culture de l'innovation collaborative, le groupe alimente un flux incessant de technologies dont la vocation est de simplifier la vie quotidienne. 3M est, par excellence, l'entreprise innovante qui ne cesse jamais d'inventer.

Le groupe concentre ses investissements en promotion et en protection sur une sélection de marques stratégiques —Scotch®, Post-it®, Scotchgard™, Thinsulate™, Scotch-Brite™, Filtrete™, Command™ et Nexcare™— qui rassemblent quelques-uns des produits phares actuels du groupe, ainsi que les produits en développement les plus prometteurs.

3M France sert ses clients sur 4 grands marchés : Sécurité & Industrie ; Transport & Electronique ; Santé ; Grand Public.

3M France dispose d'un site de production à Tilloy.

La direction générale et les activités commerciales et administratives sont localisées à Cergy-Pontoise.

1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition titres

En date du 22 octobre 2021, 3M France a acquis les titres de la société Laboratoire KCI Medical, une société spécialisée dans la conception, l'élaboration de plan, la fabrication, la vente, le leasing et la location d'équipements et d'appareils médicaux et paramédicaux. Les titres de Laboratoire KCI Medical ont été acquis pour un montant de 10 millions d'euros.

En novembre 2021, l'associé unique de la société a approuvé le projet de fusion absorption qui prendra effet en 2022.

Acquisition fonds de commerce

Au 1er octobre 2021, la société a fait l'acquisition du fonds de commerce "Dyneon" auprès de Dyneon GmbH et 3M Belgium bv/srl, respectivement pour 1 million d'euros et 0,5 million d'euros.

Covid-19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Pour faire face à la crise sanitaire et assurer le maintien de son activité, l'entité a mis en place certaines mesures comme le télétravail pour les fonctions éligibles. Ces mesures sont mises en œuvre afin d'assurer la sécurité sanitaire des ses employés.

BEAUCHAMP

Un projet de réorganisation industrielle des activités industrielles en Europe de l'Ouest des activités notes repositionnables, éponges à récurer, produits pour le secteur du nettoyage professionnel, produits abrasifs pour l'industrie a été annoncé le 22 juin 2017. Ce projet a pour conséquence la fermeture totale des activités de production du site de Beauchamp. Sur l'exercice 2017, une provision à hauteur de 40 M€ avait été comptabilisée afin de couvrir les dépenses ou charges futures liées à cette décision. Ce montant inclut une provision liée au plan social, une provision pour risque légal, une provision pour dépollution et une provision exceptionnelle couvrant la valeur nette comptable des immobilisations restant à amortir à la date de fermeture du site.

Le projet s'est poursuivi tout au long de l'année 2018, et la fermeture des activités de productions a eu lieu en mars 2019. Le site de Beauchamp a fait l'objet d'une cession en Octobre 2019.

Au 31 décembre 2021, la provision qui permettra de couvrir la dépense future s'élève à 6,7 M€.

Réorganisations

Suite à l'annonce en décembre 2020 par 3M de son intention de réduire les effectifs mondiaux d'environ 3 100 postes, 3M France a déclenché la mise en œuvre d'un plan de départ volontaire (Rupture Conventionnelle Collective) ayant conduit à la suppression de 80 postes environ. Le résultat 2021 de 3M France n'a pas été impacté par ce projet, l'ensemble des coûts engagés ayant donné lieu à une refacturation auprès de 3M EMEA, GMBH.

Contrôles fiscaux

La société 3M France a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices 2016 à 2018. Il a pris fin en janvier 2021.

Des redressements relatifs aux exercices 2017 et 2018 ont été notifiés et acceptés en décembre 2020. Les conséquences financières y afférentes ont été comptabilisées en 2020 (5,6 M€).

L'administration fiscale a par ailleurs notifié un autre redressement relatif à la déductibilité de coûts pour 10,5 M€ en base. La société, qui conteste fermement ce redressement, n'a pas comptabilisé de provision à ce titre. La situation est inchangée en 2021.

Impairments

Le fonds de commerce et les titres de participation sont soumis à un test annuel de perte de valeur effectué selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le test de valorisation mené au 31 décembre 2021 a conduit à une reprise de provision pour dépréciation des titres de notre filiale 3M Bricolage & Bâtiment à hauteur de 5 M€.

1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. Cependant, ce conflit n'a pas d'impact direct sur l'activité de la Société.

Un projet de traité de fusion par voie d'absorption de Winterthur Technologie France par la Société a été publié le 21 mai 2022.

L'établissement secondaire de Saint-Priest a été fermé le 16 juin 2022.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et N°2016-07 relatif aux comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Aucun changement de méthode comptable n'a été réalisé au cours de l'exercice 2021.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET MALI TECHNIQUE DE FUSION

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, hors frais financiers.

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 3 et 5 ans.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

Une dépréciation du fonds commercial est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur du fonds commercial au plus bas de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

La valeur comptable des fonds commerciaux a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec leur valeur d'usage estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Nous rappelons que selon le règlement ANC 2015-06 les malis techniques, résultant des fusions avec les sociétés Aearo, Biotrace International SAS, Laboratoires 3M Santé SAS et Arizant France SAS ont été affectés dans les actifs incorporels non amortissables. Cet événement avait impacté l'exercice 2016.

2.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les actifs corporels sont soumis à un test de dépréciation à chaque fois qu'il existe des indices de perte de valeur. Une dépréciation des actifs immobilisés est ainsi constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur de ces actifs au plus bas de la valeur comptable et de la valeur actuelle (la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

La société compare ainsi leur valeur nette comptable à leur valeur actuelle. Cette dernière est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité des biens pour l'entreprise. Elle correspond à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur comptable des actifs corporels a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec leur valeur d'usage estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais d'achat et frais accessoires) sans incorporation de charges financières.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire ou dégressif correspondant à l'amortissement économique des biens.

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif non économique est effectué. L'écart entre l'amortissement dégressif non économique et linéaire est porté au niveau des provisions réglementées dans le poste "amortissements dérogatoires".

Lorsque, à l'intérieur d'une immobilisation déterminée, des éléments dissociables d'une valeur relative significative ont une durée d'utilisation prévue distincte de la durée d'utilisation de l'immobilisation elle-même, des composants spécifiques sont définis ; ces composants sont alors amortis sur la durée d'utilisation qui leur est propre. La base de calcul de l'amortissement est constituée par le coût d'acquisition diminué le cas échéant de la valeur résiduelle estimée à la fin de la durée d'utilisation prévue.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- constructions	25 ans
- agencements et aménagements	entre 5 et 10 ans
- outillages industriels	entre 4 et 10 ans
- matériel de transport	5 ans
- mobilier de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 ans

2.4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont comptabilisés initialement à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'usage, appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale.

La valeur d'usage des titres de participation est évaluée à partir d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie de la filiale, nette d'endettement.

De plus, une provision pour risque est constituée le cas échéant, à hauteur des capitaux propres négatifs.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

2.5 STOCKS

Les matières premières, les matières consommables et les marchandises sont évaluées au coût réel d'achat selon la méthode du Premier Entré, Premier Sorti (FIFO).

Les encours et les produits fabriqués sont valorisés au coût de revient de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes et indirectes de production, les coûts de sous-activité étant exclus. De même, les frais financiers sont exclus des coûts de production.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

2.6 CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas. Le taux de dépréciation varie en fonction de l'âge de la créance, du délai de remboursement, de l'existence d'une procédure amiable ou collective.

2.7 DISPONIBILITES

Les liquidités comprennent les espèces ou valeurs assimilables et, d'une manière générale, toutes valeurs qui, en raison de leur nature, sont immédiatement convertibles en espèces pour le montant nominal (disponibilité). Il s'agit notamment des comptes bancaires ordinaires et des effets à recevoir à échéance immédiate (à titre pratique, un délai de trois jours par exemple peut être retenu).

2.8 PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provisions pour hausse de prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

2.9 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement pour participer au financement d'une immobilisation amortissable, sont prises en compte en résultat exceptionnel sur la même durée et sur le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation ainsi acquise.

Des provisions sont constituées, le cas échéant, en cas d'incertitude sur le paiement effectif des subventions ou sur le maintien des conditions nécessaires à l'obtention de ces subventions.

2.10 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés encourus par la société.

2.11 INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

La norme américaine FAS 87 est conforme aux principes du Plan Comptable Général. Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité. Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques et charges suivant les principes de la norme américaine FAS 87. Les écarts actuariels sont amortis selon la méthode du corridor sur la durée de vie résiduelle.

2.12 STOCK-OPTIONS ET ACTIONS GRATUITES

Les charges liées aux stock-options et aux actions gratuites attribuées depuis 2018 et dans le futur ne seront pas refacturées par 3M Company à 3M France SAS. Seules les actions gratuites et stock-options attribuées avant 2018 sont provisionnées dans les comptes. L'intégralité de la provision a été reprise en 2021.

2.13 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les ventes de biens, marchandises et autres pièces sont enregistrées en produits au moment de la livraison du bien.

2.14 OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.15 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	68 074 481		1 526 627
TOTAL immobilisations incorporelles :	68 074 481		1 526 627
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	249 009		
Constructions sur sol propre	12 421 946		2 583 987
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	32 308 056		
Installations techniques et outillage industriel	104 782 947		5 674 298
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	712 761		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 075 002		151 533
Emballages récupérables et divers	(0)		0
Immobilisations corporelles en cours	6 891 772		2 730 492
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	163 441 492		11 140 309
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	180 702 867		10 000 000
Autres titres immobilisés	9 147		
Prêts et autres immobilisations financières	1 241 443		
TOTAL immobilisations financières :	181 953 456		10 000 000
TOTAL GÉNÉRAL	413 469 430		22 666 936

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			69 601 108	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			69 601 108	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			249 009	
Constructions sur sol propre			15 005 933	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			32 308 056	
Install. techn., matériel et out. industriels		385 534	110 071 710	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			712 761	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		34 810	6 191 725	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 331 323		5 290 941	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 331 323	420 344	169 830 135	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			190 702 867	
Autres titres immobilisés			9 147	
Prêts et autres immo. financières		8 985	1 232 457	
TOTAL immobilisations financières :		8 985	191 944 471	
TOTAL GÉNÉRAL	4 331 323	429 330	431 375 714	

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	6 907 882	131 725		7 039 608
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 907 882	131 725		7 039 608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 938 041	1 649 267		5 587 308
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	25 338 139	136 479		25 474 618
Installations techn. et outillage industriel	84 731 047	5 491 381	355 891	89 866 537
Inst. générales, agencements et divers	10 977	3 659		14 636
Matériel de transport	6 087			6 087
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 044 507	438 329	26 016	3 456 820
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	117 068 798	7 719 115	381 907	124 406 006
TOTAL GÉNÉRAL	123 976 680	7 850 841	381 907	131 445 614

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	131 725		
TOTAL immobilisations incorporelles :	131 725		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 649 267		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	136 479		
Installations techniques et outillage industriel	5 491 381		
Installations générales, agencements et divers	3 659		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	438 329		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 719 115		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	7 850 840		

Provisions Inscrites au Bilan

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	294 139		159 641	134 498
Amortissements dérogatoires	7 061 299	963 159	1 594 296	6 430 162
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 355 438	963 159	1 753 937	6 564 660
Provisions pour litiges	865 765	551 501	416 620	1 000 646
Prov. pour garant. données aux clients	190 710	66 500	22 017	235 193
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	35 701 479	2 128 027	4 147 859	33 681 648
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	33 496 109	11 294 532	26 808 307	17 982 334
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	70 254 064	14 040 561	31 394 803	52 899 821
Prov. sur immobilisations incorporelles	38 144 386			38 144 386
Prov. sur immobilisations corporelles	80 282			80 282
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	41 208 000		5 000 000	36 208 000
Prov. sur autres immo. financières	9 146			9 146
Provisions sur stocks et en cours	1 238 443	1 157 355	1 238 443	1 157 355
Provisions sur comptes clients	5 065 172	2 939 811	3 210 211	4 794 772
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	85 745 430	4 097 165	9 448 654	80 393 941
TOTAL GÉNÉRAL	163 354 931	19 100 885	42 597 394	139 858 422

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M FRANCE 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	1 232 457		1 232 457
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 232 457		1 232 457
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 313 933	2 313 933	
Autres créances clients	113 588 989	113 588 989	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 706 540	1 706 540	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 879 725	1 879 725	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 206 578	2 206 578	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	143 919 877	143 919 877	
Débiteurs divers	648 981	648 981	
TOTAL de l'actif circulant :	266 264 623	266 264 623	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 778 604	1 778 604	

TOTAL GÉNÉRAL	269 275 684	268 043 227	1 232 457
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

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	137 651		137 651	
Fournisseurs et comptes rattachés	140 459 210	140 459 210		
Personnel et comptes rattachés	13 070 047	13 070 047		
Sécurité sociale et autres organismes	10 772 780	10 772 780		
Impôts sur les bénéfices	1	1		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 982 757	6 982 757		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 903 204	1 903 204		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 320	5 320		
Autres dettes	16 299 356	16 299 356		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	465 152	465 152		

TOTAL GÉNÉRAL	190 095 478	189 957 827	137 651	
----------------------	--------------------	--------------------	----------------	--

Charges à Payer

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	981
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 766 888
Dettes fiscales et sociales	19 707 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	16 064 382
TOTAL	47 540 069

Produits à Recevoir

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M FRANCE SAS

[illegible]

Charges et Produits Constatés d'Avance

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 778 604	465 152
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 778 604	465 152

3 NOTES SUR LE BILAN

3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels pour une valeur brute de 6 986 K€ au 31 décembre 2021 contre 6 970 K€ au 31 décembre 2020, et de fonds de commerce s'élevant à 62 490 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2021 s'élève à 132 K€ (132 K€ sur l'exercice 2020).

La rubrique « Fonds de commerce » enregistre les fonds commerciaux issus de fusions pour un total de 11,5 millions d'euros (CETA, Sorel, Racal, Sermme, Hornell et Aearo). Dans la mesure où ces fonds commerciaux, à l'exception d'Aearo et Sermme, sont indissociables de l'activité de la société, compte tenu du caractère fongible des fonds concernés, l'évaluation du fonds est globale, malgré l'individualisation résultant des opérations de fusion.

La société a également fait l'acquisition du fonds de commerce "Dyneon" auprès de Dyneon GmbH et 3M Belgium bv/srl, respectivement pour 1 million d'euros et 0,5 million d'euros.

RUBRIQUES	Valeurs brutes au 31/12/2021	Cumul Dépréciation au 31/12/2021	Valeurs nettes au 31/12/2021
Gamme Marché de l'Electronique	4 458	1 854	2 604
Gamme Protection & Sécurité	6 649	3 190	3 459
Dyneon	1 500	0	1500
Autres	440	253	187
SOUS-TOTAL Fonds de commerce	13 046	5 297	7 749

La rubrique « autres immobilisations incorporelles » représente les malis techniques comptabilisés dans le cadre des Transmissions Universelles de Patrimoine (TUP) relatives aux sociétés Aearo, Biotrace International SAS, Laboratoires 3M Santé SAS et Arizant France SAS pour un total de 49,4 millions d'euros.

RUBRIQUES	Valeurs brutes au 31/12/2021	Cumul Dépréciation au 31/12/2021	Valeurs nettes au 31/12/2021
Gamme Marché de la Santé	48 827	33 100	15 727
Gamme Protection & Sécurité	617		617
SOUS-TOTAL Malis techniques	49 444	33 100	16 344

En matière de recherche et développement, les coûts de développement sont comptabilisés en charges en 2021 à hauteur de 9 589 K€. L'activité de R&D est réalisée en France.

3.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 8 410 K€ (4 381 K€ sur l'exercice 2020). Les immobilisations en cours s'élèvent à 5 291 K€ au 31 décembre 2021 (6 892 K€ au 31 décembre 2020).

Les investissements au titre de l'exercice 2021, principalement des actifs corporels, ont d'une part majoritairement concerné le développement du site de Tilloy au titre de l'activité industrielle avec l'automatisation de l'outil de production.

Les cessions et mises au rebut des immobilisations corporelles représentent une valeur brute de 420 K€ (6 505 K€ sur l'exercice 2020). La société a dégagé une moins-value de 36 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2021 s'élève à 7 719 K€ (7 757 K€ sur l'exercice 2020).

3.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations et autres titres immobilisés									
Filiales									
RUBRIQUES	% Participation de 3M France		Chiffre d'affaires(K€)		Resultat net (K€)		Capital (K€)		Total des capitaux propres (K€)
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021 2020
3M MAROC	1%	1%	8 197	7 130	549	-265	1 713	1 651	6 115 5 364
SOA LOGISTICS	100%	100%	17 060	16 514	904	4 587	15 000	15 000	28 573 27 926
EMFI	100%	100%	96 829	88 693	5 651	7 417	3 104	3 104	45 943 40 263
3M BRICOLAGE ET BATIMENT	100%	100%	98 314	91 620	5 973	5 380	1 379	1 379	43 844 37 869
KCI	100%	100%	24 444	23 813	450	834	3 200	3 200	13 794 13 344
WINTERHUR TECHNOLOGIE France	99,99%	99,99%	2 447	2 561	-176	251	1 515	1 515	7 345 7 521

RUBRIQUES	Valeurs brutes	Depreciation	Valeur nette comptable
3M MAROC	17		17
SOA LOGISTICS	20 713		20 713
EMFI	59 828		59 828
3M BRICOLAGE ET BATIMENT	95 345	36 208	59 137
WINTERHUR TECHNOLOGIE France	4 800		4 800
KCI	10 000		10 000
TOTAL	190 703	36 208	154 495

Il n'y a pas de cessions d'immobilisations financières en 2021. Les titres KCI ont été acquis en 2021 (cf. note 1.2).

Au titre de l'exercice 2021, il a été décidé de reprendre une partie de la provision pour dépréciation des titres 3M Bricolage et Bâtiment à hauteur de 5 millions d'euros.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts et cautionnements pour une valeur de 1 232 K€.

3.2 DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS

La dépréciation des stocks s'élève à 1 158 K€ au 31 décembre 2021 (1 239 K€ au 31 décembre 2020).

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Valeurs brutes au 01/01/2021	Augmentation	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2021	Dépreciation	Valeurs nettes au 31/12/2021
Matieres premieres et approvisionnements	6 570	7 662	6 570	7 662	906	6 756
En cours de production de biens	-		-	-		-
Produits intermediaires et finis	5 264	7 257	5 264	7 257	126	7 131
Marchandises	2 695	2 438	2 695	2 438	126	2 312
TOTAL	14 529	17 357	14 529	17 357	1 158	16 199

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2021
Matieres premieres et approvisionnement	912	906	912	906
En cours de production de biens	-	-	-	-
Produits intermediaires et finis	123	126	123	126
Marchandises	204	126	204	126
TOTAL	1 239	1 158	1 239	1 158

La dépréciation des créances douteuses s'élève à 4 795 K€ au 31 décembre 2021 (5 065 K€ au 31 décembre 2020).

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2021
Creances douteuses	5 065	2 940	3 210	4 795
TOTAL	5 065	2 940	3 210	4 795

3.3 ECHEANCE DES CREANCES

Les autres créances s'élèvent à 150 362K€ au 31 décembre 2021 (53 183 K€ au 31 décembre 2020) et sont composées de créances fiscales et sociales, de comptes courants avec des sociétés du Groupe, de débiteurs divers pour un montant de 5 793 K€, 144 M€ et 649 K€ respectivement (de 10 437 K€, 41 967 K€ et 778 K€ au 31 décembre 2020).

Les créances représentées par des effets de commerce à recevoir s'élèvent à 4 935 K€.

3.4 CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de 10 572 672 € et se compose de 440 528 actions au nominal de 24 € chacune, entièrement souscrites et libérées. Elles sont détenues à hauteur de 100% par la société 3M Company.

3.5 CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUES	Situation au 31/12/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Dividendes	Autres mouvements		Situation au 31/12/2021
					+	-	
Capital social	10 573	-	-	-	-	-	10 573
Prime d'émission	65 271	-	-	-	-	-	65 271
Prime de fusion et d'apport	15	-	-	-	-	-	15
Réserve légale	1 057	-	-	-	-	-	1 057
Réserves facultatives	28 244	-	-	-	-	-	28 244
Report à nouveau	96 266	16 219	-	-	-	-	112 485
Résultat de l'exercice	16 219	- 16 219	38 183	-	-	-	38 183
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	7 356	-	-	-	963	1 754	6 565
TOTAL	225 001	-	38 183	-	963	1 754	262 393

3.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Reprises de provisions devenues sans objet	Montant a la fin de l'exercice
Provisions pour pensions et obligations similaires	35 701	2 128	4 148	-	33 682
Provisions pour litiges	866	552	417	-	1 001
Provisions pour restructurations	25 953	11 295	19 265	-	17 982
Provisions pour stock-options	7 543	-	7 543	-	0
Provisions pour risque produit	-	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	191	67	22	-	235
Provisions de pollution du site pithiviers	-	-	-	-	-
Litiges douanes et commerciaux divers	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	0	-	0	-	-
TOTAL	70 254	14 041	31 395	-	52 900

Provision pour pensions et obligations :

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est partiellement couvert par une convention d'assurance collective.

Il a été évalué par calcul actuariel à partir des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,90 %
- Inflation : 2 %
- Augmentation de salaire : 2,5 %
- Table de mortalité : TG HF 2005
- Age de départ à la retraite : cadres 64 ans / non cadres 62 ans
- Charges sociales :
 - Cadre : 51 %
 - Non cadre : 47 %
- Les taux de turnover utilisés peuvent être résumés dans le tableau ci-joint :

CADRES		NON CADRES	
Avant 30 ans :	2,5%	Avant 30 ans :	3,0%
De 30 à 39 ans :	3,0%	De 30 à 39 ans :	3,0%
De 40 à 49 ans :	1,5%	De 40 à 49 ans :	0,5%
De 50 à 54 ans :	0,5%	A partir de 50 ans :	0,0%
A partir de 55 ans :	0,0%		

Les gains actuariels au 31 décembre 2021 s'élèvent à 486 K€ et le coût des services passés non reconnus s'élève à 123 K€.

Provision pour restructuration :

Comme précisé dans les évènements significatifs de l'exercice, un projet de réorganisation industrielle a été annoncé en 2017. A ce titre, au 31/12/2021, une provision de 6,7 M€ est enregistrée dans les comptes en vue de couvrir les charges liées notamment au PSE.

Provision pour risque produit :

Néant

3.7 ECHEANCE DES DETTES

Au 31 décembre 2021, les autres dettes sont composées de remises, rabais, ristournes, et de créditeurs divers s'élevant respectivement à 16 064 K€ et 235 K€ (7 832 K€ et 292 K€ au 31 décembre 2020).

3.8 ENTREPRISES LIEES

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont les suivants :

RUBRIQUES (K€)	31/12/2021
Participations	154 495
Prets	0
Creances clients et comptes rattaches	21 665
Comptes courants debiteurs	143 920
Comptes courants crediteurs	5
Dettes fournisseurs et comptes rattaches	119 230
Autres dettes	0

Les comptes courants sont classés en « Emprunts et dettes financières divers » lorsqu'ils sont Crédeurs et en « Autres Créances » lorsqu'ils sont débiteurs.

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	432 489 489
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	106 130 935
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	208 955

TOTAL	538 829 380
-------	-------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	423 855 946
ETRANGER	114 973 434

TOTAL	538 829 380
-------	-------------

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
REPRISE PROVISION DEPRECIATION	5 000 000	78650000

TOTAL	5 000 000	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
ESCOMPTE ACCORDES	38 399	66500000

TOTAL	38 399	
-------	--------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	43 181	77180000
INTERETS MORATOIRES CFE	5 527	77110000
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 540	77520000
REPRISES EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	2 170 557	7872, 7873, 7875

TOTAL	2 221 806	
-------	-----------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES SUR MARCHES, AMENDES FISCALES	529 364	67110000
DONS	120 518	67130000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 032	67180000
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	38 437	67520000
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	1 514 659	6872, 6875

TOTAL	2 215 010	
-------	-----------	--

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	6 430 162
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	6 430 162
--------------------------	-----------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	590 543
Autres :	
Charges à payer non deductibles	896 238
Provision non déductibles	110 973 922
Amortissements frais d'acquisition	8 000

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	112 468 703
-----------------------	-------------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	47 769 434	7 361 272
Résultat exceptionnel (hors participation)	6 796	84 769
Résultat comptable (hors participation)	47 776 229	7 446 041

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET

Le chiffre d’affaires réalisé est en hausse.

La refacturation intra-groupe est reclassée en autres produits d’exploitation depuis 2016. Ce poste s’établit à 65,7 M€ en 2021 contre 52,9 M€ en 2020.

4.2 TRANSFERT DE CHARGES D’EXPLOITATION

Le résultat d’exploitation s’établit pour l’exercice 2021 à 42,8 M€ contre 16,2 M€ en 2020. Il intègre au sein du compte transfert de charges d’exploitation une reprise de provision de 31 M€ qui pour l’essentiel a été utilisée en couverture de frais de restructuration, comptabilisée pour l’essentiel en charges de personnels.

Jusqu’au 31 décembre 2020, la société comptabilisait les reprises et les dotations de provisions en couverture des charges de restructuration dans le résultat exceptionnel. Au titre de l’exercice 2020, le net des reprises et dotations ainsi comptabilisé dans le résultat exceptionnel représentaient un produit de 7,1M€.

4.3 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est négatif de 4 962 K€. La société n’a pas perçu de dividendes sur les exercices 2020 et 2021.

En 2021, le test de valorisation mené a conduit à procéder à une reprise de provision pour dépréciation des titres de participation à hauteur de 5 M€ pour 3M BRICOLAGE & BATIMENT.

4.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Sur l’exercice 2021, le résultat exceptionnel est un bénéfice de 7 K€ contre 8 463 K € à fin 2020. Ce résultat exceptionnel est essentiellement lié à la reprise de provision pour restructuration qui a été transféré du résultat exceptionnel au résultat d’exploitation.

4.5 EFFET DE L’OPTION POUR LE REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETE

En application des dispositions de l’article 223 A du CGI, 3M France a opté pour le régime d’intégration fiscale à compter du 1 janvier 2009.

Les caractéristiques du régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

- Les charges d'impôts sont enregistrées dans les filiales et dans la société mère comme en l'absence d'intégration fiscale.

En effet, les filiales disposent de la possibilité, tant qu'elles font parties du périmètre de l'intégration fiscale, d'imputer sur leurs bénéfices futurs leurs déficits fiscaux qu'elles ont pu générer durant la période d'intégration.

Les économies d'impôt liées aux déficits fiscaux des filiales survenues durant l'intégration fiscale sont laissées en attente dans la société mère et n'ont pas de ce fait d'incidence sur le résultat.

- Les charges et économies d'impôts liées aux correctifs du résultat global sont enregistrées au résultat de la société 3M France.
- En fin d'intégration fiscale, les éventuels dédommagements de la filiale au titre de la perte, pour cette dernière, du fait de l'appartenance au Groupe Intégré, feront l'objet d'un accord particulier entre la Société Mère et la filiale.

Un mali d'intégration fiscale a été constaté pour 1 313 K€.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés du groupe 3M Company situé à 3M Center, bldg 224-5N Saint Paul – Minnesota (USA).

Conformément à l'article 233-17 et R233-15 du Code de Commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

5.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES (K€)	31/12/2021
Cautions sur marchés	
Cautions sur locations	
Cautions fondation d'entreprise	
TOTAL Engagements donnés	

RUBRIQUES	31/12/2021
Garanties reçues des clients	
TOTAL Engagements reçus	

- **Autres engagements financiers**

Néant.

5.3 EFFECTIF MOYEN

RUBRIQUES	2021
Cadres	662
Agents de maîtrise,techniciens et représentants	225
Employés et ouvriers	115
TOTAL	1 002

5.4 REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée, car cela conduirait à fournir une information à caractère individuel.

5.5 INFORMATION RELATIVE AUX PLANS D'ACHAT DE SOUSCRIPTION D' ACTIONS ET PLANS D'ATTRIBUTIONS D' ACTIONS GRATUITES AUX EMPLOYES

Les charges liées aux stock-options et aux actions gratuites attribuées aux managers depuis 2018 ne seront pas refacturées par 3M Company à l'entité.

L'intégralité de la provision a été reprise en 2021