

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	503 047 855	11 972 948	515 020 803	432 489 489
Production vendue de biens	108 611	94 914 327	95 022 938	106 130 935
Production vendue de services	196 305		196 305	208 955
Chiffres d'affaires nets	503 352 772	106 887 275	610 240 047	538 829 380
Production stockée			2 200 102	1 993 046
Production immobilisée			476 455	369 569
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			19 930 652	35 426 837
Autres produits			42 346 261	65 936 585
PRODUITS D'EXPLOITATION			675 193 517	642 555 418
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			429 346 582	339 793 929
Variation de stock de marchandises			(2 494 782)	257 009
Achats de matières premières et autres approvisionnement			18 158 216	42 553 022
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(108 295)	(1 092 126)
Autres achats et charges externes			61 345 776	56 288 459
TOTAL charges externes :			506 247 496	437 800 293
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			7 558 349	6 465 641
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			80 979 578	92 051 452
Charges sociales			37 665 673	36 003 295
TOTAL charges de personnel :			118 645 251	128 054 747
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 485 617	7 850 841
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 586 570	4 097 165
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 686 454	13 489 060
TOTAL dotations d'exploitation :			15 758 641	25 437 066
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			494 286	1 991 593
CHARGES D'EXPLOITATION			648 704 024	599 749 340
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			26 489 493	42 806 078

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	26 489 493	42 806 078
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	5 378 672	
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	36 992	
Autres intérêts et produits assimilés		5 000 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 415 664	5 000 000
CHARGES FINANCIÈRES	8 214 408	
Dotations financières aux amortissements et provisions	106 539	38 399
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 320 947	38 399
RÉSULTAT FINANCIER	(2 905 283)	4 961 601
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 584 210	47 767 679
PRODUITS EXCEPTIONNELS	63 825	48 708
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 108 087	2 540
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 259 458	2 170 557
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	7 431 370	2 221 806
CHARGES EXCEPTIONNELLES	648 553	661 914
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 710 612	38 437
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 134 108	1 514 659
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	3 493 273	2 215 010
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 938 098	6 796
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	7 543 676	588 788
Impôts sur les bénéfices	12 922 368	9 003 127
TOTAL DES PRODUITS	688 040 552	649 777 224
TOTAL DES CHARGES	680 984 287	611 594 664
BÉNÉFICE OU PERTE	7 056 265	38 182 560

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 VOTEE

Exercice clos le 31 décembre 2022

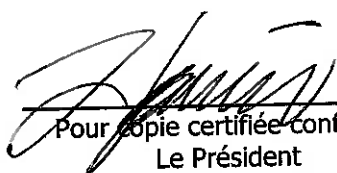
L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de 7.056.264,95 €, de la façon suivante :

- La somme de 7.000.000 € à titre de distribution de dividende à l'Associé Unique ;
- le solde, soit la somme de 56.264,95 €, au compte « report à nouveau » dont le solde est ainsi porté de 135.667.861,85 € à 135.724.126,80 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2023.

L'Associé Unique prend acte que la Société a procédé à une distribution de dividendes d'un montant de 15.000.000 € à son profit, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.


Pour copie certifiée conforme
Le Président

3M FRANCE

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

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

À l'associé unique
3M FRANCE
1 PRV 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 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

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Evaluation des fonds commerciaux

(Notes 1.2, 2.2 et 3.1.1 de l'annexe aux comptes annuels)

L'examen de la valeur des fonds commerciaux est 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.

Evaluation des titres de participation

(Notes 1.2, 2.4 et 3.1.3 de l'annexe aux comptes annuels)

L'examen de la valeur des titres de participation est 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.

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.

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 9 juin 2023

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Sébastien Lasou



Comptes annuels

31/12/2022



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.....	11
Immobilisations.....	16
Amortissements.....	17
Provisions inscrites au bilan.....	18
Etat échéances créances dettes.....	19
Charges à payer.....	20
Produits à recevoir.....	21
Charges et Produits constatés d'avance.....	22
Notes sur le bilan.....	23
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 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 971 143	6 885 561	85 582	199 333
Fonds commercial	36 162 201	27 325 049	8 837 152	7 749 408
Autres immobilisations incorporelles	48 315 987	33 100 000	15 215 987	16 468 373
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	91 449 331	67 310 609	24 138 721	24 417 114
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	281 055		281 055	249 009
Constructions	51 788 426	32 696 715	19 091 711	16 248 136
Installations techniques, matériel et outillage industriel	127 059 683	107 209 817	19 849 866	20 128 819
Autres immobilisations corporelles	7 025 843	3 075 104	3 950 739	3 426 942
Immobilisations en cours	3 772 199		3 772 199	5 290 941
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	189 927 205	142 981 636	46 945 569	45 343 847
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	202 717 867	44 422 408	158 295 459	154 494 867
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 147	9 146	0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 440 178		1 440 178	1 232 457
TOTAL immobilisations financières :	204 167 191	44 431 554	159 735 637	155 727 325
ACTIF IMMOBILISÉ	485 543 727	254 723 800	230 819 928	225 488 286
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	8 041 440	1 096 128	6 945 311	6 756 161
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	9 457 094	237 006	9 220 088	7 131 089
Stocks de marchandises	4 932 467	282 356	4 650 111	2 311 778
TOTAL stocks et en-cours :	22 431 001	1 615 491	20 815 510	16 199 029
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				10 373
Créances clients et comptes rattachés	134 980 473	5 639 085	129 341 388	111 108 150
Autres créances	56 639 675		56 639 675	150 361 701
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	191 620 148	5 639 085	185 981 063	261 480 224
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	532 085		532 085	441 671
Charges constatées d'avance	2 143 550		2 143 550	1 778 604
TOTAL disponibilités et divers :	2 675 635		2 675 635	2 220 275
ACTIF CIRCULANT	216 726 785	7 254 576	209 472 208	279 899 528
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	702 270 512	261 978 376	440 292 136	505 387 814

Bilan Passif

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 572 672	10 572 672	10 572 672
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	71 175 208	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	135 667 862	112 485 302
Résultat de l'exercice	7 056 265	38 182 560
TOTAL situation nette :	253 772 914	255 827 854
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 737 817	6 564 660
CAPITAUX PROPRES	259 510 731	262 392 514
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 327 046	1 235 840
Provisions pour charges	39 660 960	51 663 982
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 988 006	52 899 821
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	137 651	142 971
TOTAL dettes financières :	137 651	142 971
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	67 259	
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 574 631	140 459 210
Dettes fiscales et sociales	59 616 539	32 728 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 356 586	16 299 356
TOTAL dettes diverses :	139 547 756	189 487 355
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	40 734	465 152
DETTES	139 793 400	190 095 478
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	440 292 136	505 387 814

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	503 047 855	11 972 948	515 020 803	432 489 489
Production vendue de biens	108 611	94 914 327	95 022 938	106 130 935
Production vendue de services	196 305		196 305	208 955
Chiffres d'affaires nets	503 352 772	106 887 275	610 240 047	538 829 380
Production stockée			2 200 102	1 993 046
Production immobilisée			476 455	369 569
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			19 930 652	35 426 837
Autres produits			42 346 261	65 936 585
PRODUITS D'EXPLOITATION			675 193 517	642 555 418
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			429 346 582	339 793 929
Variation de stock de marchandises			(2 494 782)	257 009
Achats de matières premières et autres approvisionnement			18 158 216	42 553 022
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(108 295)	(1 092 126)
Autres achats et charges externes			61 345 776	56 288 459
TOTAL charges externes :			506 247 496	437 800 293
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			7 558 349	6 465 641
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			80 979 578	92 051 452
Charges sociales			37 665 673	36 003 295
TOTAL charges de personnel :			118 645 251	128 054 747
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 485 617	7 850 841
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 586 570	4 097 165
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 686 454	13 489 060
TOTAL dotations d'exploitation :			15 758 641	25 437 066
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			494 286	1 991 593
CHARGES D'EXPLOITATION			648 704 024	599 749 340
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			26 489 493	42 806 078

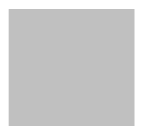
Compte de Résultat (Seconde Partie)

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	26 489 493	42 806 078
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	5 378 672	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	36 992	
Autres intérêts et produits assimilés		5 000 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 415 664	5 000 000
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	8 214 408	
Intérêts et charges assimilées	106 539	38 399
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 320 947	38 399
RÉSULTAT FINANCIER	(2 905 283)	4 961 601
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 584 210	47 767 679
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 825	48 708
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 108 087	2 540
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 259 458	2 170 557
	7 431 370	2 221 806
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	648 553	661 914
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 710 612	38 437
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 134 108	1 514 659
	3 493 273	2 215 010
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 938 098	6 796
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	7 543 676	588 788
Impôts sur les bénéfices	12 922 368	9 003 127
TOTAL DES PRODUITS	688 040 552	649 777 224
TOTAL DES CHARGES	680 984 287	611 594 664
BÉNÉFICE OU PERTE	7 056 265	38 182 560

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

Fusions

Au 1er janvier 2022, les sociétés Winterthur Technologie et la société Laboratoire KCI Médical ont été fusionnées par voie d'absorption avec 3M France SAS.

Acquisition de titres

En date du 30/09/2022, 3M France a acquis les titres de la société CSG EMEA. Les titres de CSG EMEA ont été acquis pour un montant de 26,8 millions d'euros.

Cession de fonds de commerce

Au 01/09/2022, la société 3M France a cédé le fonds de commerce "Neogen Ireland Limited" pour un montant de 5,1 millions d'euros.

Réorganisations

En septembre 2022, la société 3M France SAS a annoncé un plan de restructuration global, impactant la région West Méditerranée, essentiellement 3M France et 3M Espagne d'environ 135 postes. Le résultat 2022 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. Le paiement a été effectué en 2022.

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 2022.

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 2022 a conduit à une dotation de provision pour dépréciation des titres de notre filiale 3M Bricolage & Bâtiment à hauteur de 8,2 M€.

Distribution de dividendes

La société 3M France SAS a versé 15.000.000 euros de dividendes au profit de 3M International Group BV le 30 juin 2022.

Guerre en Ukraine

Depuis le 24 février 2022, l'émergence d'un conflit militaire entre la Russie et l'Ukraine a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité économique de nombreux groupes internationaux et ont une incidence sur l'économie mondiale. Cependant, la guerre en Ukraine n'a pas eu d'impact direct sur l'activité de la société.

1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En juillet 2022, la société 3M France SAS a annoncé son intention de scinder l'activité de soins de santé en une société distincte (Spin Off). La société prévoit de conclure la transaction, d'ici la fin de l'année 2023.

En avril 2023, la société 3M France SAS a annoncé un plan de restructuration de 6000 postes qui devrait affecter toutes les fonctions, activités et zones, le détail n'est pas connu à ce jour. Ce projet a été annoncé en 2023, et donc au 31/12/2022, il n'existait pas suffisamment d'éléments permettant d'estimer de manière fiable la provision.

Ces projets, en cours en 2023, n'ont pas impacté le résultat de 2022.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos au 31/12/2022 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 2022.

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 aux managers ne seront pas refacturées par 3M Company à l'entité.

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

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Fusion	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	69 601 108	23 208 520	34 846
TOTAL immobilisations incorporelles :	69 601 108	23 208 520	34 846
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	249 009		
Agencements de terrain			32 046
Constructions sur sol propre	15 005 933		4 839 516
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	32 308 056		5 523
Installations techniques et outillage industriel	110 071 710	19 925 606	3 842 532
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	712 761		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 191 725	133 475	954 174
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 290 941		2 329 557
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	169 830 135	20 059 081	12 003 348
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	190 702 867		12 015 000
Autres titres immobilisés	9 147		
Prêts et autres immobilisations financières	1 232 457		207 720
TOTAL immobilisations financières :	191 944 471		12 015 000
TOTAL GÉNÉRAL	431 375 714	43 267 601	24 053 194

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur Brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'étab. et de développement			
Autres immobilisations incorporelles		1 395 143	91 449 331
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 395 143	91 449 331
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			249 009
Agencements de terrain			32 046
Constructions sur sol propre		370 603	19 474 846
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			32 313 579
Install. techn., matériel et out. industriels		6 780 165	127 059 683
Inst. générales, agencements et divers			
Matériel de transport			712 761
Mat. de bureau, informatique et mobil.		966 292	6 313 082
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 848 299		3 772 199
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 848 299	8 117 060	189 927 205
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations mises en équivalence			
Autres participations			202 717 867
Autres titres immobilisés			9 147
Prêts et autres immo. financières			1 440 177
TOTAL immobilisations financières :			204 167 191
TOTAL GÉNÉRAL	3 848 299	9 512 203	485 543 727

Amortissements

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Fusion	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et de développement.					
Autres immobilisations incorporelles	7 039 608		117 137	18 714	7 138 031
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 039 608		117 137	18 714	7 138 031
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre	5 587 308		1 650 209	153 492	7 084 025
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales	25 474 618		138 071		25 612 689
Installations techn. et outillage industriel	89 866 537	18 845 262	5 144 167	6 668 560	107 187 406
Inst. générales, agencements et divers	14 636		3 658		18 294
Matériel de transport	6 087				6 087
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 456 820	122 352	432 375	960 825	3 050 723
Emballages récupérables et divers					
TOTAL immobilisations corporelles :	124 406 006	18 967 614	7 368 481	7 782 877	142 959 224
TOTAL GÉNÉRAL	131 445 614	18 967 614	7 485 618	7 801 591	150 097 255

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Fusion	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		117 137		
TOTAL immobilisations incorporelles :		117 137		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		1 650 209		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		138 071		
Installations techniques et outillage industriel		5 144 167		
Installations générales, agencements et divers		3 658		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		432 375		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		7 368 481		
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL		7 485 618		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Fusions	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	134 498 6 430 162		929 940	134 498 1 622 285	- 5 737 817
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	6 564 660	-	929 940	1 756 783	5 737 817

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 000 646 235 193 33 681 648 17 982 334	428 961	204 168 62 000 1 915 798 708 656	444 807 159 115 1 833 959 12 793 517	1 188 968 138 078 33 763 487 5 897 473
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	52 899 821	428 961	2 890 622	15 231 398	40 988 006

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	38 144 386 80 282 36 208 000 9 146 1 157 355 4 794 772	22 028 192 859 941	 8 214 408 1 615 491 3 971 079	 57 869 1 157 355 3 986 706	60 172 579 22 413 44 422 408 9 146 1 615 491 5 639 085
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	80 393 941	22 888 133	13 800 977	5 201 930	111 881 121

TOTAL GÉNÉRAL	139 858 422	23 317 094	17 621 539	22 190 110	158 606 944
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	1 440 178		1 440 178
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 440 178		1 440 178
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 774 441		2 774 441
Autres créances clients	132 206 031	132 206 031	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	157 767	157 767	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 467	151 467	
État - Impôts sur les bénéfices	8 284 765	8 284 765	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 328 968	1 328 968	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	46 401 922	46 401 922	
Débiteurs divers	314 786	314 786	
TOTAL de l'actif circulant :	191 620 148	188 845 707	2 774 441
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 143 550	2 143 550	

TOTAL GÉNÉRAL	195 203 876	190 989 257	4 214 619
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

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	62 574 631	62 574 631		
Personnel et comptes rattachés	18 927 861	18 927 861		
Sécurité sociale et autres organismes	12 113 852	12 113 852		
Impôts sur les bénéfices	18 757 703	18 757 703		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 485 953	7 485 953		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 362 529	2 362 529		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 356 586	17 356 586		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 734	40 734		

TOTAL GÉNÉRAL	139 757 500	139 619 849	137 651	
----------------------	--------------------	--------------------	----------------	--

Charges à Payer

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	8 475 762
Dettes fiscales et sociales	25 825 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	16 885 927
TOTAL	51 188 406

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	147 935
TOTAL	147 935

Charges et Produits Constatés d'Avance

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 143 550	40 734
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	2 143 550	40 734

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 6 971 K€ au 31 décembre 2022 contre 6 986 K€ au 31 décembre 2021, et de fonds de commerce s'élevant à 84 478 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2022 s'élève à 117 K€ (132 K€ sur l'exercice 2021).

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.

Cette rubrique enregistre également les fonds commerciaux issus des fusions des sociétés Laboratoire KCI Medical et Winterthur Technologie France avec la société 3M France courant de l'exercice 2022 pour un total de 23,1 millions d'euros.

RUBRIQUES	Valeurs brutes au 31/12/2022	Cumul Dépréciation au 31/12/2022	Valeurs nettes au 31/12/2022
Gamme Marché de l'Electronique	4 458	1 854	2 604
Gamme Protection & Sécurité	6 649	3 190	3 459
Dyneon	1 500	0	1 500
Autres	440	253	187
Fonds de commerce provenant de Laboratoire KCI Medical	23 035	22 028	1 006
Fonds de commerce provenant de Winterthur Technologie	81	0	0
SOUS-TOTAL Fonds de commerce	36 162	27 325	8 837

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 31/12/2022	Cumul Dépréciation au 31/12/2022	Valeurs nettes au 31/12/2022
Gamme Marché de la Santé	47 451	33 100	15 727
Gamme Protection & Sécurité	617		617
Mali technique provenant de Winterthur Technologie France	92		92
SOUS-TOTAL Malis techniques	48 160	33 100	15 060

En matière de recherche et développement, les coûts de développement sont comptabilisés en charges en 2022 à hauteur de 11 124 K€. L'activité de R&D est réalisée en France.

3.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 5 825 K€ (8 410 K€ sur l'exercice 2021). Les immobilisations en cours s'élèvent à 2 329 K€ au 31 décembre 2021 (5 291 K€ au 31 décembre 2021).

Les immobilisations corporelles issues de la fusion des sociétés Laboratoire KCI Medical et Winterthur Technologie France avec la société 3M France courant de l'exercice 2022 se sont élevées à 20 059 K€.

Les investissements au titre de l'exercice 2022, 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 9 512 K€ (420 K€ sur l'exercice 2021). La société a dégagé une moins-value de 1 711 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2022 s'élève à 7 368 K€ (7 719 K€ sur l'exercice 2021). Les amortissements issus des fusions s'élèvent à 18 696 K€.

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€)
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
3M MAROC	1%	1%		8 197		549		1 713	6 115
SOA LOGISTICS	100%	100%	18 611	17 060	20 738	904	15 000	15 000	49 164
EMFI	100%	100%	113 146	96 829	6 025	5 651	3 104	3 104	46 973
3M BRICOLAGE ET BATIMENT	100%	100%	99 291	98 314	2 207	5 973	1 379	1 379	45 572

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	44 422	50 923
CAPITAL SAFETY	26 815		26 815
TOTAL	202 718	44 422	158 296

3M France a fait l'acquisition en 2022 des titres de participation de Capital Safety pour 26,8 millions d'euros. Les titres des sociétés Laboratoire KCI Medical et Winterthur Technologie France ont été sorties suite à la fusion.

Au titre de l'exercice 2022, il a été décidé de comptabiliser une dotation au provision pour dépréciation des titres 3M Bricolage et Bâtiment à hauteur de 8,2 millions d'euros.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts et cautionnements pour une valeur de 1 440 K€ contre 1 232 K€ au 31 décembre 2021.

3.2 DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS

La dépréciation des stocks s'élève à 1 615 K€ au 31 décembre 2022 (1 158 K€ au 31 décembre 2021).

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Valeurs brutes au 01/01/2022	Augmentation	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2022	Dépreciation	Valeurs nettes au 31/12/2022
Matieres premieres et approvisionnements	7 662	8 041	7 662	8 041	1 096	6 945
En cours de production de biens	-		-	-		-
Produits intermediaires et finis	7 257	9 457	7 257	9 457	237	9 220
Marchandises	2 438	4 932	2 438	4 932	282	4 650
TOTAL	17 357	22 430	17 357	22 430	1 615	20 815

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2022
Matieres premieres et approvisionnements	906	1 096	906	1 096
En cours de production de biens	-		-	-
Produits intermediaires et finis	126	237	126	237
Marchandises	126	282	126	282
TOTAL	1 158	1 615	1 158	1 615

La dépréciation des créances douteuses s'élève à 5 639 K€ au 31 décembre 2022 (4 795 K€ au 31 décembre 2021) dont 860K issue de la fusion.

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2022	Fusions	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2022
Creances douteuses	4 795	860	3 971	3 987	5 639
TOTAL	4 795	860	3 971	3 987	5 639

3.3 ECHEANCE DES CREANCES

Les autres créances s'élèvent à 56 640 K€ au 31 décembre 2022 (150 362 K€ au 31 décembre 2021) et sont composées de créances fiscales et sociales, de comptes courants avec des sociétés du Groupe, de débiteurs divers pour un montant de 9 923K€, 46 M€ et 315 K€ respectivement (de 5 793 K€, 144 M€ et 649 K€ au 31 décembre 2021).

Les créances représentées par des effets de commerce à recevoir s'élèvent à 4 903 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 31/12/2021	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Dividendes	Autres mouvements		Situation au 31/12/2022
					+	-	
Capital social	10 573	-	-	-	-	-	10 573
Prime d'émission	65 271	-	-	-	5 889	-	71 160
Prime de fusion et d'apport	15	-	-	-	-	-	15
Réserve légale	1 057	-	-	-	-	-	1 057
Réserves facultatives	28 244	-	-	-	-	-	28 244
Report à nouveau	112 485	23 183	-	-	-	-	135 668
Résultat de l'exercice	38 183	- 23 183	7 056	- 15 000	-	-	7 056
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	6 565	-	-	-	930	1 757	5 738
TOTAL	262 393	-	7 056	- 15 000	6 819	1 757	259 511

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	Impact Fusion	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pensions et obligations similaires	33 682	1 916	1 834		33 764
Provisions pour litiges	1 001	204	445	429	1 189
Provisions pour restructurations	17 982	709	12 794		5 897
Provisions pour stock-options					
Provisions pour risque produit					
Provisions pour garanties données aux clients	235	62	159		138
Provisions depollution du site pithiviers					
Litiges douanes et commerciaux divers					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	52 900	2 890	15 232	429	40 988

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 : 3,90 %
- Inflation : 2,25 %
- 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 : 50 %
 - Non cadre : 50 %
- Les taux de turnover utilisés peuvent être résumés dans le tableau ci-joint :

CADRES		NON CADRES	
Avant 30 ans :	2,0%	Avant 30 ans :	3,0%
De 30 à 39 ans :	4,0%	De 30 à 39 ans :	3,0%
De 40 à 49 ans :	2,0%	De 40 à 49 ans :	0,5%
De 50 à 54 ans :	1,0%	A partir de 50 ans :	0,0%
A partir de 55 ans :	0,0%		

Les gains actuariels au 31 décembre 2022 s'élèvent à 8 739 K€ et le coût des services passés non reconnus est nul.

Provision pour restructuration :

Des projets de réorganisation industrielle ont été annoncés depuis 2017. A ce titre, au 31/12/2022, une provision de 5,5 M€ est enregistrée dans les comptes en vue de couvrir les charges liées notamment aux PSE détaillés ci-dessous.

BEAUCHAMP

Un projet de réorganisation industrielle des activités industrielles en Europe de l'Ouest des activités notes repositionnables, éponges à recurer, 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 2022, la provision qui permettra de couvrir la dépense future s'élève à 4,1 M€.

DISK

Au 31 décembre 2022, la provision qui permettra de couvrir la dépense future s'élève à 1,4 M€.

Provision pour risque produit :

Néant

3.7 ECHEANCE DES DETTES

Au 31 décembre 2022, les autres dettes sont composées de remises, rabais, ristournes, et de créiteurs divers s'élevant respectivement à 16 886 K€ et 471 K€ (16 064 K€ et 235 K€ au 31 décembre 2021).

3.8 ENTREPRISES LIEES

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

RUBRIQUES (K€)	31/12/2022
Participations	158 295
Prets	0
Creances clients et comptes rattaches	29 386
Comptes courants debiteurs	38 289
Comptes courants crediteurs	1873
Dettes fournisseurs et comptes rattaches	42 512
Autres dettes	0

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

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	515 020 803
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	95 022 938
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	196 305

TOTAL	610 240 047
-------	-------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	503 352 772
ETRANGER	106 887 275

TOTAL	610 240 047
-------	-------------

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
BONI DE FUSION	378 672	76100000
REVENUS CREANCES SOCIETE CONSOLIDE	36 992	76350000
DIVIDENDES	5 000 000	76100000

TOTAL	5 415 664	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
ESCOMPTE ACCORDES	98 378	66500000
PROVISION DEPRECIATION	8 214 408	68650000

TOTAL	8 312 786	
-------	-----------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	63 825	77180000
PRODUITS DES CESSIONS D'ACTIFS	5 108 087	7751,7752
REPRISES EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	2 259 458	7871,7872,7873,

TOTAL	7 431 370	
-------	-----------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES SUR MARCHES, AMENDES FISCALES	506 380	67110000
DONS	140 469	67130000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 704	67180000
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	1 710 612	6751,6752
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	1 134 108	6872,6875

TOTAL	3 493 273	
-------	-----------	--

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	5 737 817
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	5 737 817
--------------------------	-----------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	7 468 832
Autres :	
Charges à payer non déductibles	1 417 797
Provisions non déductibles	141 715 735
Amortissements frais d'acquisition	6 000

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	150 608 364
-----------------------	-------------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	23 584 210	6 894 270
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 938 098	1 433 051
Résultat comptable (hors participation)	27 522 308	8 327 321

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 42,3 M€ en 2022 contre 65,7 M€ en 2021.

4.2 TRANSFERT DE CHARGES D’EXPLOITATION

Le résultat d’exploitation s’établit pour l’exercice 2022 à 26,5 M€ contre 42,8 M€ en 2021, soit une baisse de 38 %.

Il intègre au sein du compte transfert de charges d'exploitation une reprise de provision de 15 M€ qui pour l'essentiel a été utilisée en couverture de frais de restructuration, comptabilisée pour l'essentiel en charges de personnels.

4.3 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est négatif de 2 905K€. La société a perçu des dividendes pour un montant de 5M€ sur l’exercice 2022.

En 2022, le test de valorisation mené a conduit à procéder à une dotation de provision pour dépréciation des titres de participation à hauteur de 8,2 M€ pour 3M BRICOLAGE & BATIMENT.

4.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Sur l’exercice 2022, le résultat exceptionnel est un bénéfice de 3 938 K€ contre 7 K € à fin 2021. Ce résultat exceptionnel est essentiellement lié au produit de la cession du fonds de commerce Néogen.

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 444 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€)	31/12/2022
Cautions sur marchés	
Cautions sur locations	
Cautions fondation d'entreprise	
TOTAL Engagements donnés	

RUBRIQUES	31/12/2022
Garanties reçues des clients	
TOTAL Engagements reçus	

- **Autres engagements financiers**

Néant.

5.3 EFFECTIF MOYEN

RUBRIQUES	2022
Cadres	702
Agents de maîtrise,techniciens et représentants	218
Employés et ouvriers	120
TOTAL	1 040

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 ne seront pas refacturées par 3M Company à l'entité.

L'intégralité de la provision a été reprise en 2021.

5.6 REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisé en charges au titre de l'exercice 2022 s'élève à 235 000 euros.

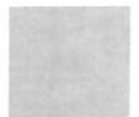


A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. B. M." or similar, written in a cursive style.



Comptes annuels

31/12/2022



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.....	11
Immobilisations.....	16
Amortissements.....	17
Provisions inscrites au bilan.....	18
Etat échéances créances dettes.....	19
Charges à payer.....	20
Produits à recevoir.....	21
Charges et Produits constatés d'avance.....	22
Notes sur le bilan.....	23
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

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 971 143	6 885 561	85 582	199 333
Fonds commercial	36 162 201	27 325 049	8 837 152	7 749 408
Autres immobilisations incorporelles	48 315 987	33 100 000	15 215 987	16 468 373
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	91 449 331	67 310 609	24 138 721	24 417 114
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	281 055		281 055	249 009
Constructions	51 788 426	32 696 715	19 091 711	16 248 136
Installations techniques, matériel et outillage industriel	127 059 683	107 209 817	19 849 866	20 128 819
Autres immobilisations corporelles	7 025 843	3 075 104	3 950 739	3 426 942
Immobilisations en cours	3 772 199		3 772 199	5 290 941
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	189 927 205	142 981 636	46 945 569	45 343 847
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	202 717 867	44 422 408	158 295 459	154 494 867
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 147	9 146	0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 440 178		1 440 178	1 232 457
TOTAL immobilisations financières :	204 167 191	44 431 554	159 735 637	155 727 325
ACTIF IMMOBILISÉ	485 543 727	254 723 800	230 819 928	225 488 286
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	8 041 440	1 096 128	6 945 311	6 756 161
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	9 457 094	237 006	9 220 088	7 131 089
Stocks de marchandises	4 932 467	282 356	4 650 111	2 311 778
TOTAL stocks et en-cours :	22 431 001	1 615 491	20 815 510	16 199 029
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				10 373
Créances clients et comptes rattachés	134 980 473	5 639 085	129 341 388	111 108 150
Autres créances	56 639 675		56 639 675	150 361 701
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	191 620 148	5 639 085	185 981 063	261 480 224
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	532 085		532 085	441 671
Charges constatées d'avance	2 143 550		2 143 550	1 778 604
TOTAL disponibilités et divers :	2 675 635		2 675 635	2 220 275
ACTIF CIRCULANT	216 726 785	7 254 576	209 472 208	279 899 528
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	702 270 512	261 978 376	440 292 136	505 387 814

Bilan Passif

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 572 672	10 572 672	10 572 672
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	71 175 208	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	135 667 862	112 485 302
Résultat de l'exercice	7 056 265	38 182 560
TOTAL situation nette :	253 772 914	255 827 854
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 737 817	6 564 660
CAPITAUX PROPRES	259 510 731	262 392 514

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	

Provisions pour risques	1 327 046	1 235 840
Provisions pour charges	39 660 960	51 663 982
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 988 006	52 899 821

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	137 651	142 971
TOTAL dettes financières :	137 651	142 971
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	67 259	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 574 631	140 459 210
Dettes fiscales et sociales	59 616 539	32 728 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 356 586	16 299 356
TOTAL dettes diverses :	139 547 756	189 487 355
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	40 734	465 152
DETTES	139 793 400	190 095 478

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	440 292 136	505 387 814
----------------------	--------------------	--------------------

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

Fusions

Au 1er janvier 2022, les sociétés Winterthur Technologie et la société Laboratoire KCI Médical ont été fusionnées par voie d'absorption avec 3M France SAS.

Acquisition de titres

En date du 30/09/2022, 3M France a acquis les titres de la société CSG EMEA. Les titres de CSG EMEA ont été acquis pour un montant de 26,8 millions d'euros.

Cession de fonds de commerce

Au 01/09/2022, la société 3M France a cédé le fonds de commerce "Neogen Ireland Limited" pour un montant de 5,1 millions d'euros.

Réorganisations

En septembre 2022, la société 3M France SAS a annoncé un plan de restructuration global, impactant la région West Méditerranée, essentiellement 3M France et 3M Espagne d'environ 135 postes. Le résultat 2022 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. Le paiement a été effectué en 2022.

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 2022.

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 2022 a conduit à une dotation de provision pour dépréciation des titres de notre filiale 3M Bricolage & Bâtiment à hauteur de 8,2 M€.

Distribution de dividendes

La société 3M France SAS a versé 15.000.000 euros de dividendes au profit de 3M International Group BV le 30 juin 2022.

Guerre en Ukraine

Depuis le 24 février 2022, l'émergence d'un conflit militaire entre la Russie et l'Ukraine a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité économique de nombreux groupes internationaux et ont une incidence sur l'économie mondiale. Cependant, la guerre en Ukraine n'a pas eu d'impact direct sur l'activité de la société.

1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En juillet 2022, la société 3M France SAS a annoncé son intention de scinder l'activité de soins de santé en une société distincte (Spin Off). La société prévoit de conclure la transaction, d'ici la fin de l'année 2023.

En avril 2023, la société 3M France SAS a annoncé un plan de restructuration de 6000 postes qui devrait affecter toutes les fonctions, activités et zones, le détail n'est pas connu à ce jour. Ce projet a été annoncé en 2023, et donc au 31/12/2022, il n'existait pas suffisamment d'éléments permettant d'estimer de manière fiable la provision.

Ces projets, en cours en 2023, n'ont pas impacté le résultat de 2022.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos au 31/12/2022 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 2022.

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 Aeero, 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 aux managers ne seront pas refacturées par 3M Company à l'entité.

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

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Fusion	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	69 601 108	23 208 520	34 846
TOTAL immobilisations incorporelles :	69 601 108	23 208 520	34 846
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	249 009		
Agencements de terrain			32 046
Constructions sur sol propre	15 005 933		4 839 516
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	32 308 056		5 523
Installations techniques et outillage industriel	110 071 710	19 925 606	3 842 532
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	712 761		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 191 725	133 475	954 174
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 290 941		2 329 557
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	169 830 135	20 059 081	12 003 348
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	190 702 867		12 015 000
Autres titres immobilisés	9 147		
Prêts et autres immobilisations financières	1 232 457		207 720
TOTAL immobilisations financières :	191 944 471		12 015 000
TOTAL GÉNÉRAL	431 375 714	43 267 601	24 053 194

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur Brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'étab. et de développement			
Autres immobilisations incorporelles		1 395 143	91 449 331
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 395 143	91 449 331
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			249 009
Agencements de terrain			32 046
Constructions sur sol propre		370 603	19 474 846
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			32 313 579
Install. techn., matériel et out. industriels		6 780 165	127 059 683
Inst. générales, agencements et divers			
Matériel de transport			712 761
Mat. de bureau, informatique et mobil.		966 292	6 313 082
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 848 299		3 772 199
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 848 299	8 117 060	189 927 205
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations mises en équivalence			
Autres participations			202 717 867
Autres titres immobilisés			9 147
Prêts et autres immo. financières			1 440 177
TOTAL immobilisations financières :			204 167 191
TOTAL GÉNÉRAL	3 848 299	9 512 203	485 543 727

Amortissements

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Fusion	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et de développement.			117 137	18 714	7 138 031
Autres immobilisations incorporelles	7 039 608				
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 039 608		117 137	18 714	7 138 031
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains			1 650 209	153 492	7 084 025
Constructions sur sol propre	5 587 308				
Constructions sur sol d'autrui			138 071		25 612 689
Constructions installations générales	25 474 618	18 845 262	5 144 167	6 668 560	107 187 406
Installations techn. et outillage industriel	89 866 537		3 658		18 294
Inst. générales, agencements et divers	14 636				6 087
Matériel de transport	6 087	122 352	432 375	960 825	3 050 723
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 456 820				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL immobilisations corporelles :	124 406 006	18 967 614	7 368 481	7 782 877	142 959 224
TOTAL GÉNÉRAL	131 445 614	18 967 614	7 485 618	7 801 591	150 097 255

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Fusion	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		117 137		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		117 137		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		1 650 209		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		138 071		
Constructions installations générales		5 144 167		
Installations techniques et outillage industriel		3 658		
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport		432 375		
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		7 368 481		
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL		7 485 618		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

3M FRANCE SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Fusions	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix	134 498			134 498	
Amortissements dérogatoires	6 430 162		929 940	1 622 285	5 737 817
Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	6 564 660	-	929 940	1 756 783	5 737 817

Provisions pour litiges	1 000 646	428 961	204 168	444 807	1 188 968
Prov. pour garant, données aux clients	235 193		62 000	159 115	138 078
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligat. simil.	33 681 648		1 915 796	1 833 959	33 763 487
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	17 982 334		708 656	12 793 517	5 897 473
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	52 899 821	428 961	2 890 622	15 231 398	40 988 006

Prov. sur immobilisations incorporelles	38 144 386	22 028 192			60 172 579
Prov. sur immobilisations corporelles	80 282			57 869	22 413
Prov. sur immo. titres mis en équival.					
Prov. sur immo. titres de participation	36 208 000		8 214 408		44 422 408
Prov. sur autres immo. financières	9 146				9 146
Provisions sur stocks et en cours	1 157 355		1 615 491	1 157 355	1 615 491
Provisions sur comptes clients	4 794 772	859 941	3 971 079	3 986 706	5 639 085
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	80 393 941	22 888 133	13 800 977	5 201 930	111 881 121

TOTAL GÉNÉRAL	139 858 422	23 317 094	17 621 539	22 190 110	158 606 944
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	1 440 178		1 440 178
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 440 178		1 440 178
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 774 441		2 774 441
Autres créances clients	132 206 031	132 206 031	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	157 767	157 767	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 467	151 467	
État - Impôts sur les bénéfices	8 284 765	8 284 765	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 328 968	1 328 968	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	46 401 922	46 401 922	
Débiteurs divers	314 786	314 786	
TOTAL de l'actif circulant :	191 620 148	188 845 707	2 774 441
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 143 550	2 143 550	
TOTAL GÉNÉRAL	195 203 876	190 989 257	4 214 619

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	62 574 631	62 574 631		
Personnel et comptes rattachés	18 927 861	18 927 861		
Sécurité sociale et autres organismes	12 113 852	12 113 852		
Impôts sur les bénéfices	18 757 703	18 757 703		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 485 953	7 485 953		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 362 529	2 362 529		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 356 586	17 356 586		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 734	40 734		
TOTAL GÉNÉRAL	139 757 500	139 619 849	137 651	

Charges à Payer

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	8 475 762
Dettes fiscales et sociales	25 825 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	16 885 927
TOTAL	51 188 406

Produits à Recevoir

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	147 935
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	147 935

Charges et Produits Constatés d'Avance

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 143 550	40 734
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	2 143 550	40 734

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 6 971 K€ au 31 décembre 2022 contre 6 986 K€ au 31 décembre 2021, et de fonds de commerce s'élevant à 84 478 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2022 s'élève à 117 K€ (132 K€ sur l'exercice 2021).

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.

Cette rubrique enregistre également les fonds commerciaux issus des fusions des sociétés Laboratoire KCI Medical et Winterthur Technologie France avec la société 3M France courant de l'exercice 2022 pour un total de 23,1 millions d'euros.

RUBRIQUES	Valeurs brutes au 31/12/2022	Cumul Dépréciation au 31/12/2022	Valeurs nettes au 31/12/2022
Gamme Marché de l'Electronique	4 458	1 854	2 604
Gamme Protection & Sécurité	6 649	3 190	3 459
Dyneon	1 500	0	1 500
Autres	440	253	187
Fonds de commerce provenant de Laboratoire KCI Medical	23 035	22 028	1 006
Fonds de commerce provenant de Winterthur Technologie	81	0	0
SOUS-TOTAL Fonds de commerce	36 162	27 325	8 837

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 31/12/2022	Cumul Dépréciation au 31/12/2022	Valeurs nettes au 31/12/2022
Gamme Marché de la Santé	47 451	33 100	15 727
Gamme Protection & Sécurité	617		617
Mali technique provenant de Winterthur Technologie France	92		92
SOUS-TOTAL Malis techniques	48 160	33 100	15 060

En matière de recherche et développement, les coûts de développement sont comptabilisés en charges en 2022 à hauteur de 11 124 K€. L'activité de R&D est réalisée en France.

3.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 5 825 K€ (8 410 K€ sur l'exercice 2021). Les immobilisations en cours s'élèvent à 2 329 K€ au 31 décembre 2021 (5 291 K€ au 31 décembre 2021).

Les immobilisations corporelles issues de la fusion des sociétés Laboratoire KCI Medical et Winterthur Technologie France avec la société 3M France courant de l'exercice 2022 se sont élevées à 20 059 K€.

Les investissements au titre de l'exercice 2022, 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 9 512 K€ (420 K€ sur l'exercice 2021). La société a dégagé une moins-value de 1 711 K€.

La dotation aux amortissements sur l'exercice 2022 s'élève à 7 368 K€ (7 719 K€ sur l'exercice 2021). Les amortissements issus des fusions s'élèvent à 18 696 K€.

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€)
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022 2021
3M MAROC	1%	1%		8 197		549		1 713	6 115
SOA LOGISTICS	100%	100%	18 611	17 060	20 738	904	15 000	15 000	49 164 28 573
EMFI	100%	100%	113 146	96 829	6 025	5 651	3 104	3 104	46 973 45 943
3M BRICOLAGE ET BATIMENT	100%	100%	99 291	98 314	2 207	5 973	1 379	1 379	45 572 43 844

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	44 422	50 923
CAPITAL SAFETY	26 815		26 815
TOTAL	202 718	44 422	158 296

3M France a fait l'acquisition en 2022 des titres de participation de Capital Safety pour 26,8 millions d'euros. Les titres des sociétés Laboratoire KCI Medical et Winterthur Technologie France ont été sorties suite à la fusion.

Au titre de l'exercice 2022, il a été décidé de comptabiliser une dotation au provision pour dépréciation des titres 3M Bricolage et Bâtiment à hauteur de 8,2 millions d'euros.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts et cautionnements pour une valeur de 1 440 K€ contre 1 232 K€ au 31 décembre 2021.

3.2 DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS

La dépréciation des stocks s'élève à 1 615 K€ au 31 décembre 2022 (1 158 K€ au 31 décembre 2021).

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Valeurs brutes au 01/01/2022	Augmentation	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2022	Dépreciation	Valeurs nettes au 31/12/2022
Matieres premieres et approvisionnements	7 662	8 041	7 662	8 041	1 096	6 945
En cours de production de biens	-	-	-	-	-	-
Produits intermediaires et finis	7 257	9 457	7 257	9 457	237	9 220
Marchandises	2 438	4 932	2 438	4 932	282	4 650
TOTAL	17 357	22 430	17 357	22 430	1 615	20 815

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2022
Matieres premieres et approvisionnements	906	1 096	906	1 096
En cours de production de biens	-	-	-	-
Produits intermediaires et finis	126	237	126	237
Marchandises	126	282	126	282
TOTAL	1 158	1 615	1 158	1 615

La dépréciation des créances douteuses s'élève à 5 639 K€ au 31 décembre 2022 (4 795 K€ au 31 décembre 2021) dont 860K issue de la fusion.

RUBRIQUES (en milliers d'euros)	Début d'exercice 01/01/2022	Fusions	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin d'exercice 31/12/2022
Creances douteuses	4 795	860	3 971	3 987	5 639
TOTAL	4 795	860	3 971	3 987	5 639

3.3 ECHEANCE DES CREANCES

Les autres créances s'élèvent à 56 640 K€ au 31 décembre 2022 (150 362 K€ au 31 décembre 2021) et sont composées de créances fiscales et sociales, de comptes courants avec des sociétés du Groupe, de débiteurs divers pour un montant de 9 923K€, 46 M€ et 315 K€ respectivement (de 5 793 K€, 144 M€ et 649 K€ au 31 décembre 2021).

Les créances représentées par des effets de commerce à recevoir s'élèvent à 4 903 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 31/12/2021	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Dividendes	Autres mouvements		Situation au 31/12/2022
					+	-	
Capital social	10 573	-	-	-	-	-	10 573
Prime d'émission	65 271	-	-	-	5 889	-	71 160
Prime de fusion et d'apport	15	-	-	-	-	-	15
Réserve légale	1 057	-	-	-	-	-	1 057
Réserves facultatives	28 244	-	-	-	-	-	28 244
Report à nouveau	112 485	23 183	-	-	-	-	135 668
Résultat de l'exercice	38 183	23 183	7 056	15 000	-	-	7 056
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	6 565	-	-	-	930	1 757	5 738
TOTAL	262 393	-	7 056	15 000	6 819	1 757	259 511

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	Impact Fusion	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pensions et obligations similaires	33 682	1 916	1 834		33 764
Provisions pour litiges	1 001	204	445	429	1 189
Provisions pour restructurations	17 982	709	12 794		5 897
Provisions pour stock-options					
Provisions pour risque produit					
Provisions pour garanties données aux clients	235	62	159		138
Provisions de pollution du site pithiviers					
Litiges douanes et commerciaux divers					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	52 900	2 890	15 232	429	40 988

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 : 3,90 %
- Inflation : 2,25 %
- 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 : 50 %
 - Non cadre : 50 %
- Les taux de turnover utilisés peuvent être résumés dans le tableau ci-joint :

CADRES		NON CADRES	
Avant 30 ans :	2,0%	Avant 30 ans :	3,0%
De 30 à 39 ans :	4,0%	De 30 à 39 ans :	3,0%
De 40 à 49 ans :	2,0%	De 40 à 49 ans :	0,5%
De 50 à 54 ans :	1,0%	A partir de 50 ans :	0,0%
A partir de 55 ans :	0,0%		

Les gains actuariels au 31 décembre 2022 s'élèvent à 8 739 K€ et le coût des services passés non reconnus est nul.

Provision pour restructuration :

Des projets de réorganisation industrielle ont été annoncés depuis 2017. A ce titre, au 31/12/2022, une provision de 5,5 M€ est enregistrée dans les comptes en vue de couvrir les charges liées notamment aux PSE détaillés ci-dessous.

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 2022, la provision qui permettra de couvrir la dépense future s'élève à 4,1 M€.

DISK

Au 31 décembre 2022, la provision qui permettra de couvrir la dépense future s'élève à 1,4 M€.

Provision pour risque produit :

Néant

3.7 ECHEANCE DES DETTES

Au 31 décembre 2022, les autres dettes sont composées de remises, rabais, ristournes, et de créditeurs divers s'élevant respectivement à 16 886 K€ et 471 K€ (16 064 K€ et 235 K€ au 31 décembre 2021).

3.8 ENTREPRISES LIEES

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

RUBRIQUES (K€)	31/12/2022
Participations	158 295
Prets	0
Creances clients et comptes rattaches	29 386
Comptes courants debiteurs	38 289
Comptes courants crediteurs	1873
Dettes fournisseurs et comptes rattaches	42 512
Autres dettes	0

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

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	515 020 803
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	95 022 938
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	196 305

TOTAL	610 240 047
-------	-------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	503 352 772
ETRANGER	106 887 275

TOTAL	610 240 047
-------	-------------

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

3M FRANCE SAS

Période du

01/01/22

au 31/12/22

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
BONI DE FUSION	378 672	76100000
REVENUS CREANCES SOCIETE CONSOLIDE	36 992	76350000
DIVIDENDES	5 000 000	76100000

TOTAL	5 415 664	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
ESCOMPTES ACCORDES	98 378	66500000
PROVISION DEPRECIATION	8 214 408	68650000

TOTAL	8 312 786	
-------	-----------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

3M FRANCE SAS

Période du

01/01/22

au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	63 825	77180000
PRODUITS DES CESSIONS D'ACTIFS	5 108 087	7751,7752
REPRISES EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	2 259 458	7871,7872,7873,

TOTAL	7 431 370	
-------	-----------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES SUR MARCHES, AMENDES FISCALES	506 380	67110000
DONS	140 469	67130000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 704	67180000
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	1 710 612	6751,6752
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	1 134 108	6872,6875

TOTAL	3 493 273	
-------	-----------	--

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	5 737 817
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	5 737 817
---------------------------------	------------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	7 468 832
- participation des salariés	
Autres :	
Charges à payer non déductibles	1 417 797
Provisions non déductibles	141 715 735
Amortissements frais d'acquisition	6 000

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	150 608 364
------------------------------	--------------------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

3M FRANCE SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	23 584 210	6 894 270
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 938 098	1 433 051
Résultat comptable (hors participation)	27 522 308	8 327 321

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 42,3 M€ en 2022 contre 65,7 M€ en 2021.

4.2 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION

Le résultat d'exploitation s'établit pour l'exercice 2022 à 26,5 M€ contre 42,8 M€ en 2021, soit une baisse de 38 %.

Il intègre au sein du compte transfert de charges d'exploitation une reprise de provision de 15 M€ qui pour l'essentiel a été utilisée en couverture de frais de restructuration, comptabilisée pour l'essentiel en charges de personnels.

4.3 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est négatif de 2 905K€. La société a perçu des dividendes pour un montant de 5M€ sur l'exercice 2022.

En 2022, le test de valorisation mené a conduit à procéder à une dotation de provision pour dépréciation des titres de participation à hauteur de 8,2 M€ pour 3M BRICOLAGE & BATIMENT.

4.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Sur l'exercice 2022, le résultat exceptionnel est un bénéfice de 3 938 K€ contre 7 K € à fin 2021. Ce résultat exceptionnel est essentiellement lié au produit de la cession du fonds de commerce Néogen.

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 444 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€)	31/12/2022
Cautions sur marchés	
Cautions sur locations	
Cautions fondation d'entreprise	
TOTAL Engagements donnés	

RUBRIQUES	31/12/2022
Garanties reçues des clients	
TOTAL Engagements reçus	

- **Autres engagements financiers**

Néant.

5.3 EFFECTIF MOYEN

RUBRIQUES	2022
Cadres	702
Agents de maîtrise,techniciens et représentants	218
Employés et ouvriers	120
TOTAL	1 040

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 ne seront pas refacturées par 3M Company à l'entité.

L'intégralité de la provision a été reprise en 2021.

5.6 REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisé en charges au titre de l'exercice 2022 s'élève à 235 000 euros.