

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 09/07/2024 - 3309 - 1986 B 00054 - 333 707 669 - GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE

# GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE

1 Rue du Comte de Donegal

41100 VENDOME

*Comptes au 31/12/2023*



# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

## Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Informations complémentaires	15
Immobilisations	16
Amortissements	17
Eléments du fonds commercial	18
Créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Détail des charges constatées d'avance	23
Détail des produits constatés d'avance	24
Composition du capital social	25
Variation des capitaux propres	26
Provisions et dépréciations	27
Charges et produits exceptionnels	28
Transfert de charges	29
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	30
Situation fiscale différée et latente	31
Engagements financiers donnés et reçus	32
Effectif moyen	33
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	34



# Comptes annuels



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 797 893	1 471 008	326 885	433 273
Concessions, brevets et droits similaires	2 412 264	2 305 077	107 186	91 431
Fonds commercial	18 294	15 245	3 049	3 049
Autres immobilisations incorporelles	5 351 259	208 764	5 142 495	5 142 495
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	989 863	396 143	593 720	659 287
Constructions	15 366 905	9 449 683	5 917 222	6 430 389
Installations techniques, matériel, outillage	16 890 138	13 597 239	3 292 899	3 330 889
Autres immobilisations corporelles	7 236 063	4 813 542	2 422 521	2 451 990
Immobilisations en cours	2 546 968	1 064 196	1 482 772	2 229 906
Avances et acomptes	55 903		55 903	55 903
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 365
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>52 665 550</b>	<b>33 320 897</b>	<b>19 344 653</b>	<b>20 829 976</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	22 189 025	2 331 534	19 857 491	24 639 799
En-cours de production de biens	4 097 264		4 097 264	4 510 984
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 805 568	1 271 936	7 533 632	9 234 703
Marchandises				53 972
Avances et acomptes versés sur commandes	1 309 442		1 309 442	688 451
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	34 647 606	39 635	34 607 971	37 285 697
Autres créances	12 671 558		12 671 558	9 179 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	318 285		318 285	3 313 613
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	167 451		167 451	226 723
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>84 206 199</b>	<b>3 643 105</b>	<b>80 563 094</b>	<b>89 133 085</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	502 323		502 323	635 795
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 374 072</b>	<b>36 964 002</b>	<b>100 410 070</b>	<b>110 598 856</b>

DocuSigned by:  
*Michael Raphael*  
81403AB15EDC493...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 6 444 125 )	6 444 125	6 444 125
Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 188 772	22 188 772
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	644 413	644 413
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	21 460 399	6 710 063
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 586 662</b>	<b>24 543 293</b>
Subventions d'investissement	104 662	22 805
Provisions réglementées	2 979 746	3 378 535
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>65 408 779</b>	<b>63 932 006</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	4 186 423	3 628 956
Provisions pour charges	2 588 463	2 214 753
<b>PROVISIONS</b>	<b>6 774 887</b>	<b>5 843 709</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		100
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	2 060 538	1 715 725
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 730 667	4 012 619
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 630 326	17 042 338
Dettes fiscales et sociales	8 780 658	10 757 243
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 769	6 814 733
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 987 203	412 635
<b>DETTES</b>	<b>28 200 161</b>	<b>40 755 393</b>
Ecarts de conversion passif	26 243	67 747
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 410 070</b>	<b>110 598 856</b>



Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	512 614	1 839 339	2 351 953	2 209 855
Production vendue de biens	23 938 246	98 018 116	121 956 362	146 617 263
Production vendue de services	731 365	1 467 393	2 198 758	2 862 909
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>25 182 226</b>	<b>101 324 848</b>	<b>126 507 073</b>	<b>151 690 026</b>
Production stockée			-1 769 007	466 824
Production immobilisée			299 318	271 160
Subventions d'exploitation			64 621	112 395
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 029 653	2 918 406
Autres produits			779 098	2 662 091
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>129 910 755</b>	<b>158 120 903</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 180 891	2 142 861
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			34 690 172	50 130 844
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 801 834	-14 407 732
Autres achats et charges externes			29 984 237	47 048 964
Impôts, taxes et versements assimilés			1 589 507	1 944 688
Salaires et traitements			18 686 327	18 505 878
Charges sociales			8 515 578	8 455 754
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 827 959	2 981 582
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 992 588	1 588 991
Dotations aux provisions			3 243 546	2 214 353
Autres charges			3 937 885	2 132 431
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>112 450 523</b>	<b>122 738 615</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>17 460 232</b>	<b>35 382 288</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			90 517	47 734
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				6
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>90 517</b>	<b>47 740</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			210 023	45 910
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>210 023</b>	<b>45 910</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-119 506</b>	<b>1 829</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>17 340 726</b>	<b>35 384 117</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300	400 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 142	3 091
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	774 097	5 082 236
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>793 539</b>	<b>5 485 327</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676 791	451 258
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 578	4 755 789
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 292 252	374 092
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 980 622</b>	<b>5 581 139</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 187 083</b>	<b>-95 812</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 308 791	2 731 970
Impôts sur les bénéfices	3 258 191	8 013 042
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>130 794 812</b>	<b>163 653 969</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>119 208 150</b>	<b>139 110 676</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>11 586 662</b>	<b>24 543 293</b>



# Annexes



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total bilan est de 100 410 070 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 126 507 073 euros et dégageant un résultat comptable de 11 586 662 euros.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.  
L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31/12/2023 ont été arrêtés par le Président le 24/04/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### ***FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE***

Cette année a été marquée par une décroissance de notre activité principale. Les ventes totales sont en baisse de -17% par rapport à 2022 avec un chiffre d'affaires de 126 507 K€.

Pour diverses raisons, deux équipements en immobilisations en cours ne pourront pas rentrer en production ce qui a conduit à comptabiliser une dépréciation d'un montant de 1 064 K€, ces équipements en question seront mis en destruction sur le premier trimestre 2024. En 2023, des stocks de produits pour 800 K€ ont également dus être détruits.

Un changement d'incoterms est intervenu au cours de l'exercice 2023. Auparavant, l'incoterm principal était Exworks (EXW), c'est à dire que le transfert de propriété des marchandises/produits finis aux clients avait lieu au départ de l'usine. Désormais, les transactions intragroupe sont faites avec l'incoterm Delivered at Place (DAP), soit un transfert de propriété lors de l'arrivée des marchandises/produits finis au lieu de destination convenu. En conséquence, la société reste propriétaire des marchandises/produits finis pendant une durée plus longue (la durée de transport). L'impact à la baisse sur le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 s'élève à 1 548 K€ et a été comptabilisé via le compte de régularisation "Produits constatés d'avance". L'impact à la hausse sur la valeur des stocks est de 1 233 K€.

La loi portant sur la réforme des retraites entraîne le recul progressif de l'âge légal de départ en retraite et l'augmentation de la durée de cotisation requise pour le taux plein. Ces changements ont un impact sur l'évaluation des engagements de retraite. Cet impact de 17 K€ a été comptabilisé en charges d'exploitation sur l'exercice comptable 2023.

Suite à un réaménagement de nos bâtiments sociaux qui se sont terminés en 2023, nous avons obtenu une subvention d'investissement d'un montant de 100 K€ comptabilisée au passif du bilan. Le produit résultant de cette subvention sera échelonné sur plusieurs exercices au même rythme que l'amortissement des immobilisations financées qui s'élèvent à 2 300 K€.

En 2023, une provision garanties clients a été comptabilisée. La dotation d'un montant exceptionnellement élevé, 2 113 K€, a été calculée pour partie selon une méthode statistique. La dotation ainsi calculée, d'un montant de 1 221 K€ n'est pas déductible fiscalement.

Concernant le conflit qui oppose l'Ukraine et la Russie ainsi que le conflit au Proche-Orient, la société, compte tenu de son peu d'activité avec ces pays, n'est pas impactée.

### ***EVENEMENTS INTERVENUS POST-CLOTURE***

Une refonte complète de la convention collective de la Métallurgie a conduit à revoir l'intégralité de la classification et des fiches descriptives d'emploi des collaborateurs en partenariat avec les représentants du personnel pour une application au 1er janvier 2024.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables dans le respect du recueil des normes comptables françaises qui intègre le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué le 08/09/2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016, le règlement ANC 2018-01 homologué par arrêté du 08/10/2018, le règlement ANC 2019-02 homologué par arrêté du 26/12/2019 et le règlement ANC 2020-09 du 04/12/2020. Et conformément à la mise à jour le 05/11/2021 de la recommandation ANC 2013-02 (évaluation des engagements de retraite).

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux articles 121-1 et suivants du Plan comptable général :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les dépenses constatées au cours de l'exercice au titre des Frais de Recherche et Développement ont été comptabilisées en charges à l'exception de celles qui concernent des projets de R&D initiés pendant les exercices précédents par la société LANCER (qui a été fusionnée en 2021, correspondant au site de production de Tournefeuille) qui répondent toujours aux critères d'immobilisations.

Les dépenses liées aux autres projets de R&D ne sont pas inscrites à l'Actif, y compris les nouveaux projets initiés par le site de Tournefeuille.

Les Autres immobilisations incorporelles comprennent essentiellement le mali technique dû à la fusion avec la société LANCER pour un montant de 5 142 495 € (non amorti).

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé selon le mode linéaire permettant de prendre en compte leur dépréciation économique. Les durées d'amortissements sont :

Logiciels	3 ans
Brevets	8 ans

Un test de dépréciation est réalisé annuellement sur les immobilisations incorporelles non amortissables, ainsi que lorsqu'un indice de dépréciation apparaît au cours d'un exercice comptable.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles figurent au Bilan pour leur valeur d'acquisition ou de production, sans incorporation de coûts financiers.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire permettant de prendre en compte leur dépréciation économique. Les durées d'amortissements sont :

Constructions	15 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales et agencements divers	8 à 10 ans
Matériels de transports	3 à 10 ans
Matériels informatiques et de bureau	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Les immobilisations font l'objet d'amortissements dérogatoires pour les raisons suivantes :

- Les amortissements comptables sont calculés linéairement alors que les amortissements fiscaux sont calculés selon le mode dégressif (écart de taux).
- Lors de la mise en application de la norme CRC 2002-10 au 01/01/2005, les durées d'amortissements des immobilisations du site de LANCER ont été modifiées, les durées d'utilité ayant remplacé les durées d'usage. La méthode rétrospective avait été retenue avec conservation de l'avantage fiscal. L'impact de ce changement a donc été comptabilisé dans un compte d'amortissements dérogatoires. Ces amortissements dérogatoires sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique.
- Suite à la levée d'option d'un crédit-bail immobilier, un montant de 684 150 € correspondant à la VNC théorique du bâtiment et des agencements a été réintégré fiscalement. En contrepartie de cette imposition, un amortissement dérogatoire est calculé sur la base de la VNC de chaque composant et leur durée d'utilisation prévue appréciée à la date du transfert soit le 27/10/2011. Cette durée est comprise entre 1 an pour les autres aménagements et 15 ans pour le gros œuvre, et la dernière dotation aura lieu en 2026.

Au même titre que pour les immobilisations incorporelles, un test de dépréciation est réalisé lorsqu'un indice de dépréciation est identifié.

### **Immobilisations en cours**

Les immobilisations en cours correspondent aux projets initiés, répondant aux critères d'immobilisations mais qui n'ont pas encore été mis en service à la date d'arrêté des comptes.

Il s'agit principalement de nouveaux moules pour la production, de travaux concernant les bâtiments ou d'équipements.

### Stocks et en-cours

	Montants 2023	Montants 2022
<b>TOTAUX</b>	<b>31 488 387 €</b>	<b>38 439 458 €</b>
<b>Dont matières premières et approvisionnements</b>	<b>19 857 491 €</b>	<b>24 639 799 €</b>
<u>Brut</u>	<u>22 189 025 €</u>	<u>25 396 887 €</u>
• Stocks de matières premières	7 149 680 €	7 722 815 €
• Stocks de fournitures	15 039 345 €	18 214 072 €
<u>Dépréciation</u>	<u>-2 331 534 €</u>	<u>-1 297 088 €</u>
• Dépréciation stocks mat. prem. et fournitures	-2 331 534 €	-1 297 088 €
<b>Dont en cours de production de biens</b>	<b>4 097 264 €</b>	<b>4 510 984 €</b>
<u>Brut</u>	<u>4 097 264 €</u>	<u>4 510 984 €</u>
• Stocks d'en-cours de production	4 097 264 €	4 510 984 €
<b>Dont produits finis</b>	<b>7 533 632 €</b>	<b>9 234 703 €</b>
<u>Brut</u>	<u>8 805 568 €</u>	<u>10 160 855 €</u>
• Stocks de produits finis	8 805 568 €	10 160 855 €
<u>Dépréciation</u>	<u>-1 271 936 €</u>	<u>-926 152 €</u>
• Dépréciation stocks de produits finis	-1 271 936 €	-926 152 €
<b>Dont stocks en voie d'acheminement</b>	<b>0 €</b>	<b>53 972 €</b>
<u>Brut</u>	<u>0 €</u>	<u>53 972 €</u>
• Stocks de marchandises	0 €	53 972 €

### Valorisation des stocks

- En cours d'année : Le stock est valorisé à un coût standard fixé en début d'année
- En fin d'année : Le stock est corrigé au coût de production réel (pour les produits finis) et à un prix unitaire moyen pondéré augmenté d'un coefficient de frais d'approvisionnement (pour les matières premières).

### Dépréciation

La dépréciation est calculée conformément aux règles établies par le Groupe Getinge auquel la société appartient :

A. L'article en stock n'ayant pas de mouvements de consommation durant les 12 derniers mois la dépréciation est calculé à hauteur de 50 % de sa valeur.

B. L'article en stock n'ayant pas de mouvements de consommation durant les 24 derniers mois la dépréciation est calculé à hauteur de 75 % de sa valeur.

C. L'article en stock n'ayant pas de mouvements de consommation durant les 36 derniers mois la dépréciation est calculé à hauteur de 100 % de sa valeur.

Les mouvements de consommation concernent les sorties pour ventes et la consommation en production.

Tout comme la directive groupe le prévoit, la société se permet de faire les analyses et ajustements nécessaires lorsque c'est justifié notamment pour les stocks sur des projets longs termes

## Créances

Les créances sont inscrites à l'Actif pour leur montant nominal.

Le poste Créances clients et comptes rattachés inclut la valeur des travaux non facturés consécutifs à la prise en compte du chiffre d'affaires à l'avancement (voir ci-après) et se décompose comme suit :

	31/12/2023	31/12/2022
Autres créances clients	30 912 643 €	19 573 137 €
Créances sur chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement (voir ci-après)	3 584 828 €	7 619 531 €
Clients, retenues de garanties	51 542 €	51 542 €
Clients, factures à établir	91 608 €	238 283 €
Clients douteux	6 984 €	6 984 €
<b>Totaux</b>	<b>34 647 506 €</b>	<b>37 325 332 €</b>

Lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable, ou en cas de risque de non-recouvrement, une provision pour dépréciation est pratiquée en fonction des difficultés prévisibles de recouvrement.

Le montant des créances douteuses ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation s'élève à 39 635 € au 31/12/2023.

Le poste Autres créances comprend des créances envers le Groupe d'un montant de 5 507 234 € d'une part, correspondant au solde de son compte bancaire en € et d'un montant de 774 272 € d'autre part, correspondant à la trésorerie disponible de la société en USD, toutes deux gérées via le système de cash pooling du Groupe.

## Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. Les pertes et gains de change sont présentés en Résultat d'exploitation (en Autres charges pour les pertes de change et en Autres produits pour les gains de change) si les opérations concernées sont de nature commerciale (sinon ils sont inscrits en Résultat financier).

La société a comptabilisé à la clôture de l'exercice des écarts de conversion actif et passif correspondant aux pertes et gains de change latents.

La perte de change latente a fait l'objet d'une provision pour risques et charges.

## Disponibilités

Aucune compensation n'est effectuée entre les comptes à solde créditeur et débiteur. Les concours bancaires courants font l'objet d'une gestion centralisée par le groupe sous forme de « Pool Bancaire » et sont comptabilisés sur la ligne "Autres créances" (ou "Autres dettes selon si le solde du compte est débiteur ou créditeur).

### Provisions règlementées

Les provisions règlements correspondent aux amortissements dérogatoires (voir ci-avant) et à la provision pour hausse des prix.

La société ne dote plus la provision pour hausse des prix depuis 2019. Les mouvements correspondent aux reprises des dotations dotées lors des exercices comptables précédents.

### Provision pour dépréciation d'actifs

Elles sont constituées pour tenir compte des risques de perte de valeur ou d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de la clôture des comptes.

### Provision pour risques et charges

Les risques et charges identifiés à la clôture des comptes de l'exercice mais dont la réalisation est incertaine font l'objet de provisions :

- **Les provisions pour litiges** comptabilisées au 31/12/2023 s'élèvent à 241 305 € et correspondent aux risques de litiges avec les salariés.

- **Les provisions pour garanties données aux clients** s'élèvent à 3 117 232 € et correspondent à l'application de la garantie sur production vendue, y compris relative au chiffre d'affaires à l'avancement. Une partie de la provision est calculée selon une méthode statistique, la part de la dotation ainsi calculée, soit 1 220 808 €, n'est pas déductible fiscalement.

- **Les provisions pour pertes sur marchés à terme** s'élèvent à 221 249 € et incluent notamment les pertes et pénalités probables sur les contrats en cours ou en carnet de commandes, qui sont provisionnées dès qu'elles sont connues.

- **Les provisions pour amendes et pénalités** s'élèvent à 104 314 € et concernent l'activité avec les clients.

- **Les provisions pour pertes de change** s'élèvent à 502 323 €.

- **La provision pour Médaille du travail** s'élève à 288 235 €.

Durant l'exercice 2023, une dotation d'un montant de 89 688 € et une reprise d'un montant de 15 333 € ont été comptabilisés en charges et produits d'exploitation.

La loi portant sur la réforme des retraites entraîne le recul progressif de l'âge légal de départ en retraite qui conduit à une durée supplémentaire de services et en conséquence à une augmentation de la probabilité pour les salariés de recevoir une Médaille du Travail. Le montant de la provision correspondante s'en voit augmentée d'autant, l'impact de la réforme a été comptabilisée en charges d'exploitation de l'exercice.

- **La provision pour indemnités de retraite** comptabilisée s'élève, au 31/12/2023 à 2 200 049 €. Celle-ci est évaluée selon les hypothèses suivantes :

" Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 ans pour les non-cadres (hypothèse de départ volontaire)

" Table de survie : INSEE TV-TD 00 02 décalée

" Taux de revalorisation : 3 %

" Taux de charges sociales : 46,3 %

" Taux d'actualisation : 3.15 % (il a été tenu compte du contexte macro-économique, et en particulier de l'inflation, pour la détermination du taux d'actualisation).

- **Les provisions pour prestations restant à effectuer** sur les commandes clients facturées s'élèvent à 100 179 €.

### Autres dettes

Les Autres dettes sont inscrites au Passif en fonction de leur valeur nominale.

### Contrats pluriannuels : Méthode de l'avancement

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la livraison des produits ou selon les conditions spécifiques prévues aux contrats lorsque la société a démontré, avant la livraison, que ces produits répondaient aux caractéristiques présentées aux clients.

Une provision pour garantie est également constituée concomitamment à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

La méthode de l'avancement est appliquée pour tous les contrats d'équipements spécifiques et de matériels standards dont le montant est supérieur à 300 K€ conformément à la méthode appliquée dans le groupe GETINGE auquel appartient la société. Pour ces contrats, la marge est dégagée au fur et à mesure de l'avancement et la contrepartie est enregistrée en créance pour la partie non facturée.

La méthode de l'avancement n'est pas appliquée pour les contrats d'équipements dont la valeur est inférieure à 300 K€ et pour les contrats de fournitures de pièces détachées et de produits consommables (pour ces contrats, la marge est constatée lors du transfert de propriété).



## ***INTEGRATION FISCALE***

Depuis le 01/01/2004, dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale pour le groupe GETINGE, et conformément aux textes en vigueur, chaque société membre du groupe établit son résultat fiscal propre et calcule l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La charge d'impôts correspondante est enregistrée dans ses comptes par chaque société intégrée. L'impôt sur les sociétés étant dû à la société tête de groupe (GETINGE INFECTION CONTROL) qui procédera à la liquidation. Les économies, ou surcoûts, d'impôts réalisés par le groupe fiscal sont comptabilisés par la société GETINGE INFECTION CONTROL.

Le taux d'Impôt sur les Sociétés applicable à la société est de 25%, complété par la contribution sociale (3.3%).

Au 31/12/2023, la société a une créance d'un montant de 5 020 781 € vis à vis de la société tête de groupe. Cette créance est inscrite à l'Actif, sur la ligne Autres créances.

## ***REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS***

La rémunération des organes de Direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## ***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES***

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 85 366 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 85 366 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel : 0 €.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	1 797 893		
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 700 437		81 380
Terrains	989 863		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	4 628 893		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 244 677		493 335
Install. techniques, matériel et outillage ind.	15 902 917		987 221
Installations générales, agenc., aménag.	4 279 290		192 140
Matériel de transport	23 960		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 271 921		337 110
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 229 906		2 059 251
Avances et acomptes	55 903		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>41 627 330</b>		<b>4 069 058</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 365		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 365</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 127 025</b>		<b>4 150 438</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			1 797 893	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			7 781 817	
Terrains			989 863	
Constructions sur sol propre			4 628 893	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 738 013	
Installations techn., matériel et outillages ind.			16 890 138	
Installations générales, agencements divers		4 734	4 466 696	
Matériel de transport			23 960	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		863 624	2 745 407	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 742 189		2 546 968	
Avances et acomptes			55 903	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 742 189</b>	<b>868 358</b>	<b>43 085 840</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 365			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 365</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 743 554</b>	<b>868 358</b>	<b>52 665 550</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 364 620	106 388		1 471 008
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres immobilisations incorporelles	2 448 218	65 624		2 513 842
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 828 083</b>	<b>172 012</b>		<b>4 000 094</b>
Terrains	330 576	65 567		396 143
Constructions sur sol propre	8 443 181	1 006 503		9 449 683
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 572 029	1 025 210		13 597 239
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 485 140	302 489	4 734	2 782 894
Matériel de transport	21 224	2 372		23 596
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 616 818	253 807	863 572	2 007 052
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>26 468 967</b>	<b>2 655 947</b>	<b>868 307</b>	<b>28 256 607</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 297 049</b>	<b>2 827 959</b>	<b>868 307</b>	<b>32 256 701</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre				35 867			-35 867
- sol autrui							
- installations		27 921			95 359		-67 438
Install. Tech.		172 624			252 462		-79 838
Install. Gén.					589		-589
Mat. Transp.							
Mat bureau		27 511			15 724		11 787
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>228 056</b>		<b>35 867</b>	<b>364 134</b>		<b>-171 944</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>228 056</b>		<b>35 867</b>	<b>364 134</b>		<b>-171 944</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Eléments	Valeurs nettes	Durées d'amortissement
Fonds commercial acquis en 1987 Valeur brute = 15 245 €, totalement amortie		ans
Ecart d'acquisition Valeur brute = 208 764 €, totalement amortie		ans
Fonds commercial Immobilisation non amortie	3 049	ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 049</b>	



ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	6 984	6 984	
Autres créances clients	34 640 622	34 640 622	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 324	15 324	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 265 543	1 265 543	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	68 094	68 094	
Groupe et associés	11 320 318	11 320 318	
Débiteurs divers	2 280	2 280	
Charges constatées d'avance	167 451	167 451	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 486 615</b>	<b>47 486 615</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 060 538	2 060 538		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 630 326	11 630 326		
Personnel et comptes rattachés	4 960 863	4 960 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 132 786	3 132 786		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	367 285	367 285		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	319 724	319 724		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 769	10 769		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 987 203	2 987 203		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 469 494</b>	<b>25 469 494</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 344 813  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418000	CLIENTS PROD. A FACTURER	91 608	21 631	69 977
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		216 652	-216 652
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>91 608</b>	<b>238 283</b>	<b>-146 675</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
438700	PRODUITS A RECEV/ORG.SOC		67 942	-67 942
438710	IJ CPAM-AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	-8 665	10 237	-18 902
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	68 094		68 094
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>59 429</b>	<b>78 179</b>	<b>-18 750</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>151 037</b>	<b>316 462</b>	<b>-165 425</b>



Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168880	INTERES COURUS S/EMPRUNTS GROUPE	10 222	4 409	5 813
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>10 222</b>	<b>4 409</b>	<b>5 813</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408000	CAP DIVERSES	840 756	1 121 867	-281 111
408010	CAP COMM CPTES	21 600	19 200	2 400
408030	CAP INITIAL	16 752	16 000	752
408050	CAP ANNUITES BREVETS		3 073	-3 073
408070	CAP FRAIS DE DEPOT DE BREVETS		7 103	-7 103
408100	CAP HONORAIRES DIVERS	5 064	7 019	-1 955
408110	CAP COMMISSIONS AGENTS	73 528	76 924	-3 396
408120	CAP HONORAIRES FIDAL	12 000	6 324	5 676
408200	CAP FRAIS DE RECRUTEMENT	20 004		20 004
408360	CAP HONORAIRES TAJ	25 440	17 021	8 419
408390	CAP REFACT GETINGE US		36 132	-36 132
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 015 145</b>	<b>1 310 663</b>	<b>-295 518</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	RRR A ACCORD/AVOIR A ETAB		270 480	-270 480
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	9 713	10 451	-738
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>9 713</b>	<b>280 931</b>	<b>-271 218</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
428000	PERSONNEL CHARGE A PAYER	27 592	220 895	-193 303
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 486 078	1 455 481	30 597
428210	PROV CPT EPARGNE TEMPS	572 498	470 276	102 222
428300	PROV P.CH.A.P./PRIM SAL.	73 787	50 000	23 787
428320	PROVISION PRIMES DIVERSES	125 400	386 700	-261 300
428350	PROVISION PRIMES CADRES	791 886	441 017	350 869
428370	PROVISION PRIMES PRECARITE	21 021	16 434	4 587
428410	CAP PARTICIPATION SALARIE	1 305 357	2 726 691	-1 421 334
428600	CHARGES A PAYER INTERESSEMENT	556 477	179 930	376 547
438200	PROV.CHAR.SOCI.CONG.PAYES	739 547	729 479	10 069
438210	PROV CHARGES SUR C.E.T.	289 618	239 224	50 395
438300	PROV. CH SOCIALES/PRIMES	408 909	604 866	-195 958
438320	PROV. CH.SOC. PRIMES DIVERSES	62 700	11 440	51 260
438350	PROVISION CH.SOC. S/PRIMES CADRES	395 943	259 698	136 245
438370	PROV CH SOC / PRIMES PRECARITE	10 556	8 203	2 353
438600	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX CAP	13 795	35 760	-21 965
448640	CAP CONTRIB.SOC.SOLID.STES (C3S)	182 663	217 080	-34 417
448660	CAP C.V.A.E.		11 502	-11 502
448670	CAP TAXE S/ VEHICULES STE	4 042	8 107	-4 065
448680	CAP TAXE FONCIERE	14 554		14 554
448690	CAP TAXES COREM	46 150	40 559	5 591
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>7 128 574</b>	<b>8 113 342</b>	<b>-984 767</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>8 163 654</b>	<b>9 709 344</b>	<b>-1 545 691</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
--------	---------	------------	------------	-------



**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Détails des charges constatées d'avance	Montant (euros)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Entretien, réparation, maintenance	83 824		
Assurances	83 627		
Autres services extérieurs			
Locations			
<b>Totaux</b>	<b>167 451</b>		



**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Détails des produits constatés d'avance	Montant (euros)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chiffre d'affaires	2 987 203		
<b>Totaux</b>	<b>2 987 203</b>		



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 056 414			6,1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		63 932 006	
Distributions sur résultats antérieurs		9 792 957	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		54 139 048	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			81 857
Variations des provisions réglementées		398 789	
Autres variations			
Résultat de l'exercice			11 586 661
	<b>SOLDE</b>		<b>11 269 729</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			65 408 777



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	424 938		226 845	198 093
Amortissements dérogatoires	2 953 597	228 056	400 001	2 781 653
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>3 378 535</b>	<b>228 056</b>	<b>626 846</b>	<b>2 979 746</b>
Provisions pour litiges	378 192	114 613	251 500	241 305
Provisions pour garanties données aux clients	1 932 043	2 112 745	927 556	3 117 232
Provisions pour pertes sur marchés à terme	385 071	123 321	287 143	221 249
Provisions pour amendes et pénalités	297 855		193 541	104 314
Provisions pour pertes de change	635 795	502 323	635 795	502 323
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 113 074	390 543	15 333	2 488 284
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	101 679		1 500	100 179
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 843 709</b>	<b>3 243 546</b>	<b>2 312 368</b>	<b>6 774 887</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		1 064 196		1 064 196
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 223 240	2 992 588	1 612 358	3 603 470
Dépréciations comptes clients	39 635			39 635
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>2 262 875</b>	<b>4 056 784</b>	<b>1 612 358</b>	<b>4 707 301</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 485 120</b>	<b>7 528 386</b>	<b>4 551 572</b>	<b>14 461 934</b>
Dotations et reprises d'exploitation		6 236 134	3 777 475	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 292 252	774 097	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités sur marchés	634 701	671100
Amendes fiscales et sociales	27 450	671200
Sinitre véhicule	14 640	671800
VNC des immobilisations sorties	52	675200
Dommages et intérêts	11 526	678800
Dotation aux amortissements dérogatoires	228 056	687250
Dépréciation des immobilisations corporelles en cours	1 064 196	687600
<b>TOTAL</b>	<b>1 980 621</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pénalités sur achats et ventes	300	771100
Produits de cession d'immobilisations corporelles	1 000	775200
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	18 142	777000
Reprise sur amortissements dérogatoires	400 001	787250
Reprise provision pour hausse des prix	226 845	787300
Reprise provision pour pénalités	147 251	787500
<b>TOTAL</b>	<b>793 539</b>	



Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Contribution voitures et repas	58 929	791000
Indemnités reçues des organismes exter.	79 957	791050
Indemnités sinistres sur opérations de gestion	12 272	791100
Remboursement des indemnités de retraite	30 472	791200
Transfert de charges intragroupe taxable	66 564	791300
Transfert de charges formation RH	3 983	791400
<b>TOTAL</b>	<b>252 177</b>	



Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	17 340 726	4 117 941	13 222 785
Résultat exceptionnel à court terme	-1 187 082	-256 313	-930 769
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-1 308 790	-603 437	-705 353
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>14 844 854</b>	<b>3 258 191</b>	<b>11 586 663</b>



Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	198 093
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	2 781 653
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>2 979 746</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 305 357
Participation des salariés	684 986
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	3 933 441
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>5 923 784</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-2 944 038</b>

**IMPOT DU SUR :**  
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**

Déficits reportables  
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**



Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions à la Société Générale pour les clients	66 732					66 732
Avals et cautions divers délivrés par la BNP	83 325					83 325
Garanties internationales délivrées par la BNP	1 121 189					1 121 189
<b>TOTAL</b>	<b>1 271 246</b>					<b>1 271 246</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	157	1
Agents de maîtrise	21	
Employés / techniciens	104	3
Ouvriers	107	31
<b>TOTAL</b>	<b>389</b>	<b>35</b>



Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GETINGE AB BOX 8861 40272 GOTEBOURG SUEDE (Le montant du capital est exprimé en SEK, couronnes suédoises)	Publicly Traded Aktiebolag	136 184 786	85,00 %



**GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 6 444 125,40 €**  
**Siège social : 1, rue du Comte de Donegal, 41100 - Vendôme**  
**333 707 669 RCS Blois**

(la « Société »)

**EXTRAIT DES DECISIONS PROPOSEES A ET ADOPTES PAR L'ASSOCIEE  
UNIQUE LE 29 MAI 2024**

**DEUXIEME RESOLUTION**

**(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)**

\*\*\*\*\*

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

- (i) **constate** que le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 11.586.661,96 €,
- (ii) **décide** d'affecter ce bénéfice net comptable ainsi qu'il suit :
- (i) en dividendes : 11 578 297,44 €, soit 10,96 € par action, payable à la meilleure diligence du Président avant le 30 juin 2024,
  - (ii) le solde, soit 8 364,52 €, au compte « Autres Réserves ».
- (iii) **constate**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants ont été distribués :

Exercice	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %		Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
	Dividende global	Dividende par action	
31 décembre 2020	17.457.521 €	17,32 €	Néant
31 décembre 2021	32.949.552,66 €	31,19 €	Néant
31 décembre 2022	9.792.957,78 €	9,27 €	Néant

Cette résolution est adoptée.

**Certifié conforme**

DocuSigned by:  
  
81403AB15EDC493...

**GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 6.444.125 €**  
**Siège social : 1, rue du Comte de Donegal, 41100 - Vendôme**  
**333 707 669 RCS Blois**

(la « Société »)

**RAPPORT DE GESTION**  
**EN VUE DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**A PRENDRE LE 29 MAI 2024**

Chère Associée,

Aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, il a été établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Nous vous avons en outre invitée à délibérer, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de votre Société, à l'effet de vous demander :

- d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- de vous prononcer sur l'échéance du mandat des membres du Conseil d'administration et de vous proposer de nommer deux nouveaux membres du Conseil d'administration,
- de vous prononcer sur l'échéance du mandat de votre Président et de procéder à son remplacement,
- de vous prononcer sur l'échéance du mandat de vos Directeurs Généraux,
- de vous prononcer sur l'échéance du mandat de vos commissaires aux comptes et de modifier vos statuts corrélativement.

Nous vous rappelons que les comptes de la Société sont inclus dans les comptes consolidés de la société GETINGE AB – Box 8861– SE-402 72 Göteborg en Suède.

## **1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE**

### **1.1. Activité de la Société et évènements importants survenus au cours de l'exercice écoulé**

#### **Faits marquants de l'exercice liés à l'activité :**

Cette année a été marquée par une décroissance de notre activité principale. Les ventes totales sont en baisse de -17% par rapport à 2022 avec un chiffre d'affaires de 126 507 K€.

Pour diverses raisons, deux équipements en immobilisations en cours ne pourront pas rentrer en production ce qui a conduit à comptabiliser une dépréciation d'un montant de 1 064 K€, ces équipements en question seront mis en destruction sur le premier trimestre 2024. En 2023, des stocks de produits pour 800 K€ ont également dus être détruits.

Un changement d'incoterms est intervenu au cours de l'exercice 2023. Auparavant, l'incoterm était Exworks (EXW), c'est à dire que le transfert de propriété des marchandises/produits finis aux clients avait lieu au départ de l'usine. Désormais, les transactions intragroupe sont faites avec l'incoterm Delivered at Place (DAP) soit un transfert de propriété lors de l'arrivée des marchandises/produits finis au lieu de destination convenu. En conséquence, la Société reste propriétaire des marchandises/produits finis pendant une durée plus longue (la durée de transport).

L'impact à la baisse sur le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 s'élève à 1 548 K€ et a été comptabilisé via le compte de régularisation "Produits constatés d'avance". L'impact à la hausse sur la valeur des stocks est de 1 233 K€.

La loi portant sur la réforme des retraites entraîne le recul progressif de l'âge légal de départ en retraite et l'augmentation de la durée de cotisation requise pour le taux plein. Ces changements ont un impact sur l'évaluation des engagements de retraite. Cet impact de 17 K€ a été comptabilisé en charges d'exploitation de l'exercice comptable 2023.

Suite à un réaménagement de nos bâtiments sociaux qui se sont terminés en 2023, nous avons obtenu une subvention d'investissement d'un montant de 100 K€ comptabilisée au passif du bilan. Le produit résultant de cette subvention sera échelonné sur plusieurs exercices au même rythme que l'amortissement des immobilisations financées qui s'élèvent à 2 300 K€.

En 2023, une provision garanties clients a été comptabilisée. La dotation d'un montant exceptionnellement élevé, 2 113 K€, a été calculée pour partie selon une méthode statistique. La dotation ainsi calculée, d'un montant de 1 221 K€ n'est pas déductible fiscalement.

Concernant le conflit qui oppose l'Ukraine et la Russie ainsi que le conflit au Proche-Orient, la Société, compte tenu de son peu d'activité avec ces pays, n'est pas impactée.

Le résultat d'exploitation est de 17.460 K€ comparé à 35.382 K€ en 2022.

Le résultat net s'élève à 11.587 K€ en 2023 contre 24.543 K€ en 2022.

## **1.2. Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Une refonte complète de la convention collective de la Métallurgie a conduit à revoir l'intégralité de la classification et des fiches descriptives d'emploi des collaborateurs en partenariat avec les représentants du personnel pour une application au 1<sup>er</sup> janvier 2024.

## **1.3. Évolution prévisible de la situation de la Société et perspectives d'avenir**

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice comptable 2023 de l'entité, la Direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## **1.4. Activité de la Société en matière de recherche et développement**

Les dépenses constatées au titre des frais de Recherche et Développement ont été intégralement portées en charge à l'exception de celles qui concernent des projets de R&D initiés pendant les exercices précédents par la société LANCER (qui a été fusionnée en 2021, correspondant au site de production de Tournefeuille), qui répondent toujours aux critères d'immobilisations.

Les dépenses liées aux autres projets de R&D ne sont pas inscrites à l'Actif, y compris les nouveaux projets initiés par le site de Tournefeuille.

## **1.5. Filiales et participations**

La société Life Science France n'a pas de filiales ni participations au 31 Décembre 2023.

Nous vous informons qu'aucune aliénation d'actions n'a été effectuée dans le cadre de participations croisées, la Société ne détenant aucune participation de ce type.

## **1.6. Informations sur les délais de paiement**

Conformément aux dispositions des articles L.441-14 et D.441-4 du Code de commerce, la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les

factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, vous est indiquée dans le tableau figurant en Annexe.

## 1.7 Informations concernant le capital

- Autocontrôle

La Société ne détient aucune action d'autocontrôle.

- Achat / vente d'actions visés à l'article L.225-211 al. 2 du Code de commerce

Néant

- Opérations réalisées au titre des attributions gratuites d'actions

Néant

- Opérations réalisées au titre des plans d'options de souscription ou d'achat d'actions

Néant

- Utilisation d'autorisations d'augmentation de capital précédemment votées par l'Associée Unique

Néant

## 1.8 Observations du Comité Social et Economique

En application des dispositions de l'article L. 2312-25 du Code du travail, les éventuelles observations du Comité Social et Economique sur la situation économique et sociale de la Société seront portées à votre connaissance.

## 2. **RESULTATS-AFFECTATION**

### 2.1. **Présentation et méthode d'évaluation des comptes de la Société**

Nous vous présentons les comptes annuels sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui sont soumis à votre approbation.

Ces comptes couvrent une période de douze (12) mois et ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables dans le respect du recueil des normes comptables françaises qui intègre le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué le 08/09/2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC 2016-07 du 4/11/2016 et le règlement ANC 2018-01 homologué par arrêté du 8/10/2018. Et conformément à la mise à jour le 05/11/2021 de la recommandation ANC 2013-02 (évaluation des engagements de retraite).

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Toutes les précisions et justifications figurent dans l'annexe des comptes.

## 2.2. Résultats économiques et financiers

L'ensemble des produits de la Société, pour l'exercice écoulé, s'est élevé à un montant de 130.794.812 € (contre 163.653.969 € pour l'exercice 2022) et se décompose de la manière suivante :

	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
Produits d'exploitation	129.910.755 €	158.120.903 €
Produits financiers	90.517 €	47.740 €
Produits exceptionnels	793.539 €	5.485.327 €

Le détail des produits d'exploitation d'un montant de 129.910.755 € (contre 158.120.903 € au titre de l'exercice précédent), se présente ainsi :

	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
Chiffre d'affaires	126.507.073 €	151.690.026 €
Production stockée	(1.769.007) €	466.824 €
Production immobilisée	299.318 €	271.160 €
Subventions d'exploitation	64.621 €	112.395 €
Reprises sur amort. et prov.	4.029.653 €	2.918.406 €
Autres produits	779.098 €	2.662.091 €

Le total des charges (hors impôt sur les sociétés et Participation) s'est élevé, pour la même période, à un montant de 114.641.168 € (contre 128.365.664 € au titre de l'exercice précédent) et se répartit de la manière suivante :

	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
Charges d'exploitation	112.450.523 €	122.738.615 €
Charges financières	210.023 €	45.910 €
Charges exceptionnelles	1.980.622 €	5.581.139 €

Le détail des charges d'exploitation d'un montant de 112.450.523 € (contre 122.738.615 € au titre de l'exercice précédent), se présente ainsi :

	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
Achats de marchandises	2.180.891 €	2.142.861 €
Variation de stock (marchandises)	-	-
Achats de mat. prem. et autres approv.	34.690.172 €	50.130.844 €
Variation de stock (mat. prem.)	3.801.834 €	(14.407.732) €
Autres achats et charges externes	29.984.237 €	47.048.964 €
Impôts, taxes et versements ass.	1.589.507 €	1.944.688 €
Salaires et traitements	18.686.327 €	18.505.878 €
Charges sociales	8.515.578 €	8.455.754 €
Dotations aux amort. sur immo.	2.827.959 €	2.981.582 €
Dotations aux prov. sur immo.	-	-
Dotations aux prov. sur actif circ.	2.992.588 €	1.588.991 €
Dotations aux prov. pour risques et ch.	3.243.546 €	2.214.353 €
Autres charges	3.937.885 €	2.132.431 €

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice de 17.460.232 € (contre un bénéfice de 35.382.288 € au titre de l'exercice précédent), le résultat financier par une perte de 119.506 € (contre un bénéfice de 1.829 € au titre de l'exercice précédent) et le résultat exceptionnel par une perte de 1.187.083 € (contre une perte de 95.812 € au titre de l'exercice précédent).

Les produits et charges exceptionnels sont décrits ci-dessous :

**1. Les produits exceptionnels se décomposent comme suit :**

Pénalité sur achats et ventes	300 €	
Produits de cession d'immobilisations corporelles	1 000 €	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	18 142 €	
Reprises sur amortissements dérogatoires	400 001 €	
Reprise provision pour hausse des prix	226 845 €	
Reprise provision pour pénalités	147 251 €	
		793 539 €

**2. Les charges exceptionnelles se décomposent comme suit :**

Pénalité sur marchés	634 701 €	
Pénalités/amendes fiscales/sociales	27 450 €	
Sinistre véhicule	14 640 €	
Valeurs nettes comptables des immobilisations sorties	52 €	
Domages et intérêts	11 526 €	
Dotations aux amortissements dérogatoires	228 056 €	
Dépréciations des immobilisations corporelles en cours	1 064 196 €	
		1 980 622 €

Après prise en compte d'une charge de Participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 1.308.791 € (contre 2.731.970 € au titre de l'exercice précédent), et d'une charge d'impôt sur les sociétés de 3.258.191 € (contre 8.013.042 € au titre de l'exercice précédent), le résultat net comptable de l'exercice s'est traduit par un bénéfice de 11.586.662 € (contre un bénéfice de 24.543.293 € au titre de l'exercice précédent).

Au cours de l'exercice la Société a effectué 4 150 438 euros d'investissements soit 81 380 euros en autres postes d'immobilisations incorporelles, 493 335 euros en installations générales, agencements et aménagement des constructions, 987 221 euros en installations techniques, matériel et outillages industriels, 192 140 euros en installations générales, agencements, aménagement divers, 337 110 euros en matériel de bureau et mobilier informatique et 2 059 251 euros en immobilisations corporelles en cours.

**2.3. Proposition d'affectation du résultat de l'exercice écoulé**

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, qui s'élève à 11.586.661,96 €, ainsi qu'il suit :

- en dividendes : 11 578 297,44 €, soit 10,96 € par action, payable à la meilleure diligence du Président avant le 30 juin 2024,
- le solde, soit 8 364,52 €, au compte « Autres Réserves ».

**2.4. Situation des capitaux propres**

Si vous acceptez la proposition d'affectation qui vous est faite, la situation des capitaux propres de la Société se présentera de la manière suivante :

Capital social	6.444.125 €
Primes d'apport	22.188.772 €
Réserve légale	644.413 €
Autres réserves	21.468.764 €
Subvention d'investissements	104.662 €
Provisions réglementées	2.979.746 €
<b>Capitaux propres</b>	<b>53.830.482 €</b>

## 2.5. Montant des dividendes des trois derniers exercices

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %		Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
	Dividende global	Dividende par action	
31 décembre 2020	17.457.521 €	17,32 €	<i>Néant</i>
31 décembre 2021	32.949.552,66 €	31,19 €	<i>Néant</i>
31 décembre 2022	9.792.957,78 €	9,27 €	<i>Néant</i>

## 2.6. Dépenses et charges non déductibles fiscalement

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous précisons que des dépenses visées à l'article 39-4 dudit Code d'un montant de 54 042 € au titre des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles ont été réintégrées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023. L'impôt supporté au titre de ces dépenses s'élève à 13 510 €.

## 2.7. Frais généraux de l'article 39.5 du CGI

Conformément aux dispositions de l'article 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons qu'aucune dépense n'a à être mentionnée à ce titre.

## 2.8. Quitus

Nous vous demandons de bien vouloir donner quitus au Président et aux Directeurs Généraux qui étaient en fonction au cours de l'exercice écoulé pour leur gestion au titre dudit exercice.

## 2.9. Prêts à moins de trois ans consentis par la Société à titre accessoire

Nous vous précisons, conformément à l'article L. 511-6, 3 bis alinéa 2 du Code monétaire et financier, que la Société n'a consenti, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, à titre accessoire à son activité principale, aucun prêt au profit de microentreprises, de petites et moyennes entreprises (PME) ou d'entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques.

## 2.10. Succursales

Conformément aux dispositions de l'Ordonnance n° 2015-900 du 23 juillet 2015 relative aux obligations comptables des commerçants, nous vous précisons que la Société possède les succursales suivantes :

Centre d'Affaire Actimart B 111  
1140, rue Ampère  
13795 – Aix en Provence Cedex 3  
Siret 333 707 669 00060

ZI Pahin Concerto  
30 boulevard de l'Industrie  
31 170 Tournefeuille  
Siret 333707669 00128

## 3. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous informons qu'aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

## 4. SITUATION DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION. DU MANDAT DU PRESIDENT. DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES. DU MANDAT DES DIRECTEURS GENERAUX

### 4.1. Situation du mandat des membres du Conseil d'administration

Nous vous rappelons que :

- Monsieur Julien Albouy-Meyer
- Monsieur Lars Niklas Jonasson
- Madame Linda Forsberg
- Monsieur Eric Honroth

ont été renouvelés en qualité de membres du Conseil d'administration de la Société par décisions de l'Associée Unique en date du 22 mai 2023, pour une durée d'une année prenant fin à l'issue des décisions de l'Associée unique statuant sur les comptes de l'exercice écoulé.

Il vous est proposé :

- de renouveler le mandat de Madame Linda Forsberg et Messieurs Julien Albouy-Meyer, Eric Honroth pour une nouvelle période d'une année venant à échéance lors de l'approbation des comptes 2024,
- à sa demande, de ne pas renouveler le mandat de Monsieur Lars Niklas Jonasson,
- de nommer Monsieur Michael Raphael, demeurant 61, rue de la Corderie, 72000 – Le Mans, en qualité de membre du Conseil d'administration de la Société, pour une durée d'une année prenant fin à l'issue des décisions de l'Associée unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

### 4.2. Situation du mandat du Président

Nous vous rappelons que Monsieur Lars Niklas Jonasson a été renouvelé en qualité de Président de la Société par décision de l'Associée Unique en date du 22 mai 2023, pour une durée d'une année prenant fin à l'issue des décisions de l'Associée unique statuant sur les comptes de l'exercice écoulé.

A sa demande, il vous est proposé de ne pas renouveler son mandat de Président de la Société et de nommer en remplacement Monsieur Olivier Bertolini, demeurant Calle Grama, 73, 28055 – Madrid, Espagne pour une période d'une année venant à échéance lors de l'approbation des comptes 2024.

Monsieur Olivier Bertolini sera membre de plein droit du Conseil d'administration, conformément aux dispositions statutaires et il conviendra donc de le désigner en tant que tel.

#### 4.3. Situation du mandat des Directeurs Généraux

Nous vous rappelons que Monsieur Julien Albouy-Meyer a été renouvelé en qualité de Directeur Général de la Société par décisions de l'Associée Unique du 22 mai 2023 pour une durée d'une année prenant fin à l'issue des décisions de l'Associée unique statuant sur les comptes de l'exercice écoulé et que Monsieur Michael Raphael a été nommé par décisions de l'Associée unique du 22 mai 2023 pour une durée d'une année prenant fin à l'issue des décisions de l'Associée unique statuant sur les comptes de l'exercice écoulé.

Il vous est proposé de renouveler leur mandat de Directeur Général pour une nouvelle période d'une année venant à échéance lors de l'approbation des comptes 2024.

#### 4.4. Situation du mandat des commissaires aux comptes

Le mandat des commissaires aux comptes expire lors des décisions de l'Associée unique appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, à tenir en 2024.

Compte tenu des dispositions légales applicables permettant de ne plus désigner de commissaire aux comptes suppléant si le titulaire est une personne morale, il vous est proposé de modifier l'article 20 des statuts (Commissaires aux comptes) pour le mettre en harmonie avec ces dispositions légales, et de ne procéder qu'au renouvellement du mandat du commissaire aux comptes titulaire pour une nouvelle période de six exercices.

\* \*  
\*

Nous sommes à votre disposition pour vous communiquer toutes précisions complémentaires que vous jugeriez utiles.

Après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes, nous vous proposons d'adopter les résolutions qui sont soumises à votre approbation.

DocuSigned by:  
  
81403AB15EDC493...  
Le Président

**ANNEXE**  
**Informations sur les délais de paiement**

Article D. 4441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 4441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)

<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	1924					120	1045				367	
Montant total des factures concernées (TTC) en €	-10 722 519	307 483	95 645	182 200	625 646	1 210 974	20 332 276	2 267 367	591 849	301 181	5 370 267	8 530 664
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	12,97%	-0,37%	-0,12%	-0,22%	-0,76%	-1,47%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC)							15,45%	1,72%	0,45%	0,23%	4,08%	6,48%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et des créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues (HT ou TTC)												
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délai Légal					Délai Contractuel et légal						



**Certificat de réalisation**

Identifiant d'enveloppe: 6391D7FCD41948CAB9AA3422FBD9E721 État: Complétée  
 Objet: Complétez l'enveloppe avec DocuSign : GLS\_FY2023\_Rapport de Gestion à l'associé unique(45987882...  
 Enveloppe source:  
 Nombre de pages du document: 9 Signatures: 1 Émetteur de l'enveloppe:  
 Nombre de pages du certificat: 2 Paraphe: 8 Florence Comperat  
 Signature dirigée: Activé 6 place de la Pyramide  
 Horodatage de l'enveloppe: Désactivé Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908  
 Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris Adresse IP: 163.116.176.109

**Suivi du dossier**

État: Original Titulaire: Florence Comperat Emplacement: DocuSign  
 12/04/2024 14:34:38

**Événements de signataire**

Michael Raphael

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

**Détails du fournisseur de signature:**

Type de signature: DocuSign Protect & Sign  
 (Client ID: DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud Signing CA - S11

Authentification: SMS (+33 6 32 11 15 52)

**Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offerte par DocuSign

**Signature**

DocuSigned by:  
  
 81403AB15EDC493...

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 165.225.205.39

Localisation du fournisseur de signature: <https://ps-w.s.ds.f.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign>

**Horodatage**

Envoyée: 25/04/2024 16:45:34  
 Consultée: 25/04/2024 16:48:03  
 Signée: 25/04/2024 16:50:38

**Événements de signataire en personne Signature****Horodatage****Événements de livraison à l'éditeur****État****Horodatage****Événements de livraison à l'agent****État****Horodatage****Événements de livraison intermédiaire État****Horodatage****Événements de livraison certifiée****État****Horodatage****Événements de copie carbone****État****Horodatage**

Amelie ELIAS

**Copié**

Envoyée: 25/04/2024 16:45:35

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

**Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offerte par DocuSign

Anne Laure Pineau

**Copié**

Envoyée: 25/04/2024 16:45:35

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

**Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Non offerte par DocuSign

Événements de copie carbone	État	Horodatage
-----------------------------	------	------------

CARUANA	<b>Copié</b>	Envoyée: 25/04/2024 16:45:36
Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)		
<b>Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:</b> Non offerte par DocuSign		

Maria Samoili	<b>Copié</b>	Envoyée: 25/04/2024 16:45:36
---------------	--------------	------------------------------

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)		
<b>Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:</b> Non offerte par DocuSign		

VIOLIER	<b>Copié</b>	Envoyée: 25/04/2024 16:45:36
---------	--------------	------------------------------

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)		
<b>Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:</b> Non offerte par DocuSign		

Événements de témoins	Signature	Horodatage
-----------------------	-----------	------------

Événements notariaux	Signature	Horodatage
----------------------	-----------	------------

Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
---	------	-------------

Enveloppe envoyée	Haché/crypté	25/04/2024 16:45:36
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	25/04/2024 16:48:03
Signature complétée	Sécurité vérifiée	25/04/2024 16:50:38
Complétée	Sécurité vérifiée	25/04/2024 16:50:39

Événements de paiement	État	Horodatages
------------------------	------	-------------

**GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2023)**



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

**(Exercice clos le 31 décembre 2023)**

A l' Associé unique  
**GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE**  
1, rue du Comté de Donégal  
41100 Vendôme

### **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 GETINGE LIFE SCIENCE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 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](http://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, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 avril 2024

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Thierry Charron

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 797 893	1 471 008	326 885	433 273
Concessions, brevets et droits similaires	2 412 264	2 305 077	107 186	91 431
Fonds commercial	18 294	15 245	3 049	3 049
Autres immobilisations incorporelles	5 351 259	208 764	5 142 495	5 142 495
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	989 863	396 143	593 720	659 287
Constructions	15 366 905	9 449 683	5 917 222	6 430 389
Installations techniques, matériel, outillage	16 890 138	13 597 239	3 292 899	3 330 889
Autres immobilisations corporelles	7 236 063	4 813 542	2 422 521	2 451 990
Immobilisations en cours	2 546 968	1 064 196	1 482 772	2 229 906
Avances et acomptes	55 903		55 903	55 903
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 365
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>52 665 550</b>	<b>33 320 897</b>	<b>19 344 653</b>	<b>20 829 976</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	22 189 025	2 331 534	19 857 491	24 639 799
En-cours de production de biens	4 097 264		4 097 264	4 510 984
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 805 568	1 271 936	7 533 632	9 234 703
Marchandises				53 972
Avances et acomptes versés sur commandes	1 309 442		1 309 442	688 451
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	34 647 606	39 635	34 607 971	37 285 697
Autres créances	12 671 558		12 671 558	9 179 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	318 285		318 285	3 313 613
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	167 451		167 451	226 723
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>84 206 199</b>	<b>3 643 105</b>	<b>80 563 094</b>	<b>89 133 085</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	502 323		502 323	635 795
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 374 072</b>	<b>36 964 002</b>	<b>100 410 070</b>	<b>110 598 856</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 6 444 125 )	6 444 125	6 444 125
Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 188 772	22 188 772
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	644 413	644 413
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	21 460 399	6 710 063
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>11 586 662</b>	<b>24 543 293</b>
Subventions d'investissement	104 662	22 805
Provisions réglementées	2 979 746	3 378 535
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>65 408 779</b>	<b>63 932 006</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	4 186 423	3 628 956
Provisions pour charges	2 588 463	2 214 753
<b>PROVISIONS</b>	<b>6 774 887</b>	<b>5 843 709</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		100
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	2 060 538	1 715 725
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 730 667	4 012 619
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 630 326	17 042 338
Dettes fiscales et sociales	8 780 658	10 757 243
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 769	6 814 733
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 987 203	412 635
<b>DETTES</b>	<b>28 200 161</b>	<b>40 755 393</b>
Ecarts de conversion passif	26 243	67 747
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 410 070</b>	<b>110 598 856</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	512 614	1 839 339	2 351 953	2 209 855
Production vendue de biens	23 938 246	98 018 116	121 956 362	146 617 263
Production vendue de services	731 365	1 467 393	2 198 758	2 862 909
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>25 182 226</b>	<b>101 324 848</b>	<b>126 507 073</b>	<b>151 690 026</b>
Production stockée			-1 769 007	466 824
Production immobilisée			299 318	271 160
Subventions d'exploitation			64 621	112 395
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 029 653	2 918 406
Autres produits			779 098	2 662 091
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>129 910 755</b>	<b>158 120 903</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 180 891	2 142 861
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			34 690 172	50 130 844
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 801 834	-14 407 732
Autres achats et charges externes			29 984 237	47 048 964
Impôts, taxes et versements assimilés			1 589 507	1 944 688
Salaires et traitements			18 686 327	18 505 878
Charges sociales			8 515 578	8 455 754
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 827 959	2 981 582
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 992 588	1 588 991
Dotations aux provisions			3 243 546	2 214 353
Autres charges			3 937 885	2 132 431
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>112 450 523</b>	<b>122 738 615</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>17 460 232</b>	<b>35 382 288</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			90 517	47 734
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				6
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>90 517</b>	<b>47 740</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			210 023	45 910
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>210 023</b>	<b>45 910</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-119 506</b>	<b>1 829</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>17 340 726</b>	<b>35 384 117</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300	400 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 142	3 091
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	774 097	5 082 236
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>793 539</b>	<b>5 485 327</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676 791	451 258
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 578	4 755 789
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 292 252	374 092
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 980 622</b>	<b>5 581 139</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 187 083</b>	<b>-95 812</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 308 791	2 731 970
Impôts sur les bénéfices	3 258 191	8 013 042
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>130 794 812</b>	<b>163 653 969</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>119 208 150</b>	<b>139 110 676</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>11 586 662</b>	<b>24 543 293</b>

# Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total bilan est de 100 410 070 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 126 507 073 euros et dégageant un résultat comptable de 11 586 662 euros.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.  
L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

Les comptes clos au 31/12/2023 ont été arrêtés par le Président le 24/04/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### ***FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE***

Cette année a été marquée par une décroissance de notre activité principale. Les ventes totales sont en baisse de -17% par rapport à 2022 avec un chiffre d'affaires de 126 507 K€.

Pour diverses raisons, deux équipements en immobilisations en cours ne pourront pas rentrer en production ce qui a conduit à comptabiliser une dépréciation d'un montant de 1 064 K€, ces équipements en question seront mis en destruction sur le premier trimestre 2024. En 2023, des stocks de produits pour 800 K€ ont également dus être détruits.

Un changement d'incoterms est intervenu au cours de l'exercice 2023. Auparavant, l'incoterm principal était Exworks (EXW), c'est à dire que le transfert de propriété des marchandises/produits finis aux clients avait lieu au départ de l'usine. Désormais, les transactions intragroupe sont faites avec l'incoterm Delivered at Place (DAP), soit un transfert de propriété lors de l'arrivée des marchandises/produits finis au lieu de destination convenu. En conséquence, la société reste propriétaire des marchandises/produits finis pendant une durée plus longue (la durée de transport). L'impact à la baisse sur le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 s'élève à 1 548 K€ et a été comptabilisé via le compte de régularisation "Produits constatés d'avance". L'impact à la hausse sur la valeur des stocks est de 1 233 K€.

La loi portant sur la réforme des retraites entraîne le recul progressif de l'âge légal de départ en retraite et l'augmentation de la durée de cotisation requise pour le taux plein. Ces changements ont un impact sur l'évaluation des engagements de retraite. Cet impact de 17 K€ a été comptabilisé en charges d'exploitation sur l'exercice comptable 2023.

Suite à un réaménagement de nos bâtiments sociaux qui se sont terminés en 2023, nous avons obtenu une subvention d'investissement d'un montant de 100 K€ comptabilisée au passif du bilan. Le produit résultant de cette subvention sera échelonné sur plusieurs exercices au même rythme que l'amortissement des immobilisations financées qui s'élèvent à 2 300 K€.

En 2023, une provision garanties clients a été comptabilisée. La dotation d'un montant exceptionnellement élevé, 2 113 K€, a été calculée pour partie selon une méthode statistique. La dotation ainsi calculée, d'un montant de 1 221 K€ n'est pas déductible fiscalement.

Concernant le conflit qui oppose l'Ukraine et la Russie ainsi que le conflit au Proche-Orient, la société, compte tenu de son peu d'activité avec ces pays, n'est pas impactée.

### ***EVENEMENTS INTERVENUS POST-CLOTURE***

Une refonte complète de la convention collective de la Métallurgie a conduit à revoir l'intégralité de la classification et des fiches descriptives d'emploi des collaborateurs en partenariat avec les représentants du personnel pour une application au 1er janvier 2024.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables dans le respect du recueil des normes comptables françaises qui intègre le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué le 08/09/2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016, le règlement ANC 2018-01 homologué par arrêté du 08/10/2018, le règlement ANC 2019-02 homologué par arrêté du 26/12/2019 et le règlement ANC 2020-09 du 04/12/2020. Et conformément à la mise à jour le 05/11/2021 de la recommandation ANC 2013-02 (évaluation des engagements de retraite).

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux articles 121-1 et suivants du Plan comptable général :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les dépenses constatées au cours de l'exercice au titre des Frais de Recherche et Développement ont été comptabilisées en charges à l'exception de celles qui concernent des projets de R&D initiés pendant les exercices précédents par la société LANCER (qui a été fusionnée en 2021, correspondant au site de production de Tournefeuille) qui répondent toujours aux critères d'immobilisations.

Les dépenses liées aux autres projets de R&D ne sont pas inscrites à l'Actif, y compris les nouveaux projets initiés par le site de Tournefeuille.

Les Autres immobilisations incorporelles comprennent essentiellement le mali technique dû à la fusion avec la société LANCER pour un montant de 5 142 495 € (non amorti).

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé selon le mode linéaire permettant de prendre en compte leur dépréciation économique. Les durées d'amortissements sont :

Logiciels	3 ans
Brevets	8 ans

Un test de dépréciation est réalisé annuellement sur les immobilisations incorporelles non amortissables, ainsi que lorsqu'un indice de dépréciation apparaît au cours d'un exercice comptable.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles figurent au Bilan pour leur valeur d'acquisition ou de production, sans incorporation de coûts financiers.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire permettant de prendre en compte leur dépréciation économique. Les durées d'amortissements sont :

Constructions	15 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales et agencements divers	8 à 10 ans
Matériels de transports	3 à 10 ans
Matériels informatiques et de bureau	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Les immobilisations font l'objet d'amortissements dérogatoires pour les raisons suivantes :

- Les amortissements comptables sont calculés linéairement alors que les amortissements fiscaux sont calculés selon le mode dégressif (écart de taux).
- Lors de la mise en application de la norme CRC 2002-10 au 01/01/2005, les durées d'amortissements des immobilisations du site de LANCER ont été modifiées, les durées d'utilité ayant remplacé les durées d'usage. La méthode rétrospective avait été retenue avec conservation de l'avantage fiscal. L'impact de ce changement a donc été comptabilisé dans un compte d'amortissements dérogatoires. Ces amortissements dérogatoires sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique.
- Suite à la levée d'option d'un crédit-bail immobilier, un montant de 684 150 € correspondant à la VNC théorique du bâtiment et des agencements a été réintégré fiscalement. En contrepartie de cette imposition, un amortissement dérogatoire est calculé sur la base de la VNC de chaque composant et leur durée d'utilisation prévue appréciée à la date du transfert soit le 27/10/2011. Cette durée est comprise entre 1 an pour les autres aménagements et 15 ans pour le gros œuvre, et la dernière dotation aura lieu en 2026.

Au même titre que pour les immobilisations incorporelles, un test de dépréciation est réalisé lorsqu'un indice de dépréciation est identifié.

### **Immobilisations en cours**

Les immobilisations en cours correspondent aux projets initiés, répondant aux critères d'immobilisations mais qui n'ont pas encore été mis en service à la date d'arrêté des comptes.

Il s'agit principalement de nouveaux moules pour la production, de travaux concernant les bâtiments ou d'équipements.

### Stocks et en-cours

	Montants 2023	Montants 2022
<b>TOTAUX</b>	<b>31 488 387 €</b>	<b>38 439 458 €</b>
<b>Dont matières premières et approvisionnements</b>	<b>19 857 491 €</b>	<b>24 639 799 €</b>
<u>Brut</u>	<u>22 189 025 €</u>	<u>25 396 887 €</u>
• Stocks de matières premières	7 149 680 €	7 722 815 €
• Stocks de fournitures	15 039 345 €	18 214 072 €
<u>Dépréciation</u>	<u>-2 331 534 €</u>	<u>-1 297 088 €</u>
• Dépréciation stocks mat. prem. et fournitures	-2 331 534 €	-1 297 088 €
<b>Dont en cours de production de biens</b>	<b>4 097 264 €</b>	<b>4 510 984 €</b>
<u>Brut</u>	<u>4 097 264 €</u>	<u>4 510 984 €</u>
• Stocks d'en-cours de production	4 097 264 €	4 510 984 €
<b>Dont produits finis</b>	<b>7 533 632 €</b>	<b>9 234 703 €</b>
<u>Brut</u>	<u>8 805 568 €</u>	<u>10 160 855 €</u>
• Stocks de produits finis	8 805 568 €	10 160 855 €
<u>Dépréciation</u>	<u>-1 271 936 €</u>	<u>-926 152 €</u>
• Dépréciation stocks de produits finis	-1 271 936 €	-926 152 €
<b>Dont stocks en voie d'acheminement</b>	<b>0 €</b>	<b>53 972 €</b>
<u>Brut</u>	<u>0 €</u>	<u>53 972 €</u>
• Stocks de marchandises	0 €	53 972 €

### Valorisation des stocks

- En cours d'année : Le stock est valorisé à un coût standard fixé en début d'année
- En fin d'année : Le stock est corrigé au coût de production réel (pour les produits finis) et à un prix unitaire moyen pondéré augmenté d'un coefficient de frais d'approvisionnement (pour les matières premières).

### Dépréciation

La dépréciation est calculée conformément aux règles établies par le Groupe Getinge auquel la société appartient :

A. L'article en stock n'ayant pas de mouvements de consommation durant les 12 derniers mois la dépréciation est calculé à hauteur de 50 % de sa valeur.

B. L'article en stock n'ayant pas de mouvements de consommation durant les 24 derniers mois la dépréciation est calculé à hauteur de 75 % de sa valeur.

C. L'article en stock n'ayant pas de mouvements de consommation durant les 36 derniers mois la dépréciation est calculé à hauteur de 100 % de sa valeur.

Les mouvements de consommation concernent les sorties pour ventes et la consommation en production.

Tout comme la directive groupe le prévoit, la société se permet de faire les analyses et ajustements nécessaires lorsque c'est justifié notamment pour les stocks sur des projets longs termes

## Créances

Les créances sont inscrites à l'Actif pour leur montant nominal.

Le poste Créances clients et comptes rattachés inclut la valeur des travaux non facturés consécutifs à la prise en compte du chiffre d'affaires à l'avancement (voir ci-après) et se décompose comme suit :

	31/12/2023	31/12/2022
Autres créances clients	30 912 643 €	19 573 137 €
Créances sur chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement (voir ci-après)	3 584 828 €	7 619 531 €
Clients, retenues de garanties	51 542 €	51 542 €
Clients, factures à établir	91 608 €	238 283 €
Clients douteux	6 984 €	6 984 €
<b>Totaux</b>	<b>34 647 506 €</b>	<b>37 325 332 €</b>

Lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable, ou en cas de risque de non-recouvrement, une provision pour dépréciation est pratiquée en fonction des difficultés prévisibles de recouvrement.

Le montant des créances douteuses ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation s'élève à 39 635 € au 31/12/2023.

Le poste Autres créances comprend des créances envers le Groupe d'un montant de 5 507 234 € d'une part, correspondant au solde de son compte bancaire en € et d'un montant de 774 272 € d'autre part, correspondant à la trésorerie disponible de la société en USD, toutes deux gérées via le système de cash pooling du Groupe.

## Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. Les pertes et gains de change sont présentés en Résultat d'exploitation (en Autres charges pour les pertes de change et en Autres produits pour les gains de change) si les opérations concernées sont de nature commerciale (sinon ils sont inscrits en Résultat financier).

La société a comptabilisé à la clôture de l'exercice des écarts de conversion actif et passif correspondant aux pertes et gains de change latents.

La perte de change latente a fait l'objet d'une provision pour risques et charges.

## Disponibilités

Aucune compensation n'est effectuée entre les comptes à solde créditeur et débiteur. Les concours bancaires courants font l'objet d'une gestion centralisée par le groupe sous forme de « Pool Bancaire » et sont comptabilisés sur la ligne "Autres créances" (ou "Autres dettes selon si le solde du compte est débiteur ou créditeur).

### Provisions règlementées

Les provisions règlements correspondent aux amortissements dérogatoires (voir ci-avant) et à la provision pour hausse des prix.

La société ne dote plus la provision pour hausse des prix depuis 2019. Les mouvements correspondent aux reprises des dotations dotées lors des exercices comptables précédents.

### Provision pour dépréciation d'actifs

Elles sont constituées pour tenir compte des risques de perte de valeur ou d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de la clôture des comptes.

### Provision pour risques et charges

Les risques et charges identifiés à la clôture des comptes de l'exercice mais dont la réalisation est incertaine font l'objet de provisions :

- **Les provisions pour litiges** comptabilisées au 31/12/2023 s'élèvent à 241 305 € et correspondent aux risques de litiges avec les salariés.

- **Les provisions pour garanties données aux clients** s'élèvent à 3 117 232 € et correspondent à l'application de la garantie sur production vendue, y compris relative au chiffre d'affaires à l'avancement. Une partie de la provision est calculée selon une méthode statistique, la part de la dotation ainsi calculée, soit 1 220 808 €, n'est pas déductible fiscalement.

- **Les provisions pour pertes sur marchés à terme** s'élèvent à 221 249 € et incluent notamment les pertes et pénalités probables sur les contrats en cours ou en carnet de commandes, qui sont provisionnées dès qu'elles sont connues.

- **Les provisions pour amendes et pénalités** s'élèvent à 104 314 € et concernent l'activité avec les clients.

- **Les provisions pour pertes de change** s'élèvent à 502 323 €.

- **La provision pour Médaille du travail** s'élève à 288 235 €.

Durant l'exercice 2023, une dotation d'un montant de 89 688 € et une reprise d'un montant de 15 333 € ont été comptabilisés en charges et produits d'exploitation.

La loi portant sur la réforme des retraites entraîne le recul progressif de l'âge légal de départ en retraite qui conduit à une durée supplémentaire de services et en conséquence à une augmentation de la probabilité pour les salariés de recevoir une Médaille du Travail. Le montant de la provision correspondante s'en voit augmentée d'autant, l'impact de la réforme a été comptabilisée en charges d'exploitation de l'exercice.

- **La provision pour indemnités de retraite** comptabilisée s'élève, au 31/12/2023 à 2 200 049 €. Celle-ci est évaluée selon les hypothèses suivantes :

" Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 ans pour les non-cadres (hypothèse de départ volontaire)

" Table de survie : INSEE TV-TD 00 02 décalée

" Taux de revalorisation : 3 %

" Taux de charges sociales : 46,3 %

" Taux d'actualisation : 3.15 % (il a été tenu compte du contexte macro-économique, et en particulier de l'inflation, pour la détermination du taux d'actualisation).

- **Les provisions pour prestations restant à effectuer** sur les commandes clients facturées s'élèvent à 100 179 €.

### **Autres dettes**

Les Autres dettes sont inscrites au Passif en fonction de leur valeur nominale.

### **Contrats pluriannuels : Méthode de l'avancement**

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la livraison des produits ou selon les conditions spécifiques prévues aux contrats lorsque la société a démontré, avant la livraison, que ces produits répondaient aux caractéristiques présentées aux clients.

Une provision pour garantie est également constituée concomitamment à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

La méthode de l'avancement est appliquée pour tous les contrats d'équipements spécifiques et de matériels standards dont le montant est supérieur à 300 K€ conformément à la méthode appliquée dans le groupe GETINGE auquel appartient la société. Pour ces contrats, la marge est dégagée au fur et à mesure de l'avancement et la contrepartie est enregistrée en créance pour la partie non facturée.

La méthode de l'avancement n'est pas appliquée pour les contrats d'équipements dont la valeur est inférieure à 300 K€ et pour les contrats de fournitures de pièces détachées et de produits consommables (pour ces contrats, la marge est constatée lors du transfert de propriété).

## ***INTEGRATION FISCALE***

Depuis le 01/01/2004, dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale pour le groupe GETINGE, et conformément aux textes en vigueur, chaque société membre du groupe établit son résultat fiscal propre et calcule l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La charge d'impôts correspondante est enregistrée dans ses comptes par chaque société intégrée. L'impôt sur les sociétés étant dû à la société tête de groupe (GETINGE INFECTION CONTROL) qui procédera à la liquidation. Les économies, ou surcoûts, d'impôts réalisés par le groupe fiscal sont comptabilisés par la société GETINGE INFECTION CONTROL.

Le taux d'Impôt sur les Sociétés applicable à la société est de 25%, complété par la contribution sociale (3.3%).

Au 31/12/2023, la société a une créance d'un montant de 5 020 781 € vis à vis de la société tête de groupe. Cette créance est inscrite à l'Actif, sur la ligne Autres créances.

## ***REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS***

La rémunération des organes de Direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## ***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES***

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 85 366 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 85 366 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel : 0 €.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	1 797 893		
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 700 437		81 380
Terrains	989 863		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	4 628 893		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 244 677		493 335
Install. techniques, matériel et outillage ind.	15 902 917		987 221
Installations générales, agenc., aménag.	4 279 290		192 140
Matériel de transport	23 960		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 271 921		337 110
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 229 906		2 059 251
Avances et acomptes	55 903		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>41 627 330</b>		<b>4 069 058</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 365		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 365</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 127 025</b>		<b>4 150 438</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			1 797 893	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			7 781 817	
Terrains			989 863	
Constructions sur sol propre			4 628 893	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 738 013	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			16 890 138	
Installations générales, agencements divers		4 734	4 466 696	
Matériel de transport			23 960	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		863 624	2 745 407	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 742 189		2 546 968	
Avances et acomptes			55 903	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 742 189</b>	<b>868 358</b>	<b>43 085 840</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 365			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 365</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 743 554</b>	<b>868 358</b>	<b>52 665 550</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 364 620	106 388		1 471 008
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres immobilisations incorporelles	2 448 218	65 624		2 513 842
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 828 083</b>	<b>172 012</b>		<b>4 000 094</b>
Terrains	330 576	65 567		396 143
Constructions sur sol propre	8 443 181	1 006 503		9 449 683
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 572 029	1 025 210		13 597 239
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 485 140	302 489	4 734	2 782 894
Matériel de transport	21 224	2 372		23 596
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 616 818	253 807	863 572	2 007 052
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>26 468 967</b>	<b>2 655 947</b>	<b>868 307</b>	<b>28 256 607</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 297 049</b>	<b>2 827 959</b>	<b>868 307</b>	<b>32 256 701</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre				35 867			-35 867
- sol autrui							
- installations		27 921			95 359		-67 438
Install. Tech.		172 624			252 462		-79 838
Install. Gén.					589		-589
Mat. Transp.							
Mat bureau		27 511			15 724		11 787
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>228 056</b>		<b>35 867</b>	<b>364 134</b>		<b>-171 944</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>228 056</b>		<b>35 867</b>	<b>364 134</b>		<b>-171 944</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Eléments	Valeurs nettes	Durées d'amortissement
Fonds commercial acquis en 1987 Valeur brute = 15 245 €, totalement amortie		ans
Ecart d'acquisition Valeur brute = 208 764 €, totalement amortie		ans
Fonds commercial Immobilisation non amortie	3 049	ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 049</b>	

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	6 984	6 984	
Autres créances clients	34 640 622	34 640 622	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 324	15 324	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 265 543	1 265 543	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	68 094	68 094	
Groupe et associés	11 320 318	11 320 318	
Débiteurs divers	2 280	2 280	
Charges constatées d'avance	167 451	167 451	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 486 615</b>	<b>47 486 615</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 060 538	2 060 538		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 630 326	11 630 326		
Personnel et comptes rattachés	4 960 863	4 960 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 132 786	3 132 786		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	367 285	367 285		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	319 724	319 724		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 769	10 769		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 987 203	2 987 203		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 469 494</b>	<b>25 469 494</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418000	CLIENTS PROD. A FACTURER	91 608	21 631	69 977
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		216 652	-216 652
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>91 608</b>	<b>238 283</b>	<b>-146 675</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
438700	PRODUITS A RECEV/ORG.SOC		67 942	-67 942
438710	IJ CPAM-AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	-8 665	10 237	-18 902
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	68 094		68 094
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>59 429</b>	<b>78 179</b>	<b>-18 750</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>151 037</b>	<b>316 462</b>	<b>-165 425</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168880	INTERES COURUS S/EMPRUNTS GROUPE	10 222	4 409	5 813
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>10 222</b>	<b>4 409</b>	<b>5 813</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408000	CAP DIVERSES	840 756	1 121 867	-281 111
408010	CAP COMM CPTES	21 600	19 200	2 400
408030	CAP INITIAL	16 752	16 000	752
408050	CAP ANNUITES BREVETS		3 073	-3 073
408070	CAP FRAIS DE DEPOT DE BREVETS		7 103	-7 103
408100	CAP HONORAIRES DIVERS	5 064	7 019	-1 955
408110	CAP COMMISSIONS AGENTS	73 528	76 924	-3 396
408120	CAP HONORAIRES FIDAL	12 000	6 324	5 676
408200	CAP FRAIS DE RECRUTEMENT	20 004		20 004
408360	CAP HONORAIRES TAJ	25 440	17 021	8 419
408390	CAP REFACT GETINGE US		36 132	-36 132
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 015 145</b>	<b>1 310 663</b>	<b>-295 518</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	RRR A ACCORD/AVOIR A ETAB		270 480	-270 480
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	9 713	10 451	-738
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>9 713</b>	<b>280 931</b>	<b>-271 218</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
428000	PERSONNEL CHARGE A PAYER	27 592	220 895	-193 303
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 486 078	1 455 481	30 597
428210	PROV CPT EPARGNE TEMPS	572 498	470 276	102 222
428300	PROV P.CH.A.P./PRIM SAL.	73 787	50 000	23 787
428320	PROVISION PRIMES DIVERSES	125 400	386 700	-261 300
428350	PROVISION PRIMES CADRES	791 886	441 017	350 869
428370	PROVISION PRIMES PRECARITE	21 021	16 434	4 587
428410	CAP PARTICIPATION SALARIE	1 305 357	2 726 691	-1 421 334
428600	CHARGES A PAYER INTERESSEMENT	556 477	179 930	376 547
438200	PROV.CHAR.SOCI.CONG.PAYES	739 547	729 479	10 069
438210	PROV CHARGES SUR C.E.T.	289 618	239 224	50 395
438300	PROV. CH SOCIALES/PRIMES	408 909	604 866	-195 958
438320	PROV. CH.SOC. PRIMES DIVERSES	62 700	11 440	51 260
438350	PROVISION CH.SOC. S/PRIMES CADRES	395 943	259 698	136 245
438370	PROV CH SOC / PRIMES PRECARITE	10 556	8 203	2 353
438600	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX CAP	13 795	35 760	-21 965
448640	CAP CONTRIB.SOC.SOLID.STES (C3S)	182 663	217 080	-34 417
448660	CAP C.V.A.E.		11 502	-11 502
448670	CAP TAXE S/ VEHICULES STE	4 042	8 107	-4 065
448680	CAP TAXE FONCIERE	14 554		14 554
448690	CAP TAXES COREM	46 150	40 559	5 591
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>7 128 574</b>	<b>8 113 342</b>	<b>-984 767</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>8 163 654</b>	<b>9 709 344</b>	<b>-1 545 691</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
--------	---------	------------	------------	-------

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Détails des charges constatées d'avance	Montant (euros)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Entretien, réparation, maintenance	83 824		
Assurances	83 627		
Autres services extérieurs			
Locations			
<b>Totaux</b>	<b>167 451</b>		

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Détails des produits constatés d'avance	Montant (euros)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chiffre d'affaires	2 987 203		
<b>Totaux</b>	<b>2 987 203</b>		

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 056 414			6,1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		63 932 006
Distributions sur résultats antérieurs		9 792 957
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		54 139 048
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En plus</b>
	<b>En moins</b>	
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		81 857
Variations des provisions réglementées	398 789	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		11 586 661
	<b>SOLDE</b>	<b>11 269 729</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		65 408 777

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	424 938		226 845	198 093
Amortissements dérogatoires	2 953 597	228 056	400 001	2 781 653
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>3 378 535</b>	<b>228 056</b>	<b>626 846</b>	<b>2 979 746</b>
Provisions pour litiges	378 192	114 613	251 500	241 305
Provisions pour garanties données aux clients	1 932 043	2 112 745	927 556	3 117 232
Provisions pour pertes sur marchés à terme	385 071	123 321	287 143	221 249
Provisions pour amendes et pénalités	297 855		193 541	104 314
Provisions pour pertes de change	635 795	502 323	635 795	502 323
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 113 074	390 543	15 333	2 488 284
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	101 679		1 500	100 179
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 843 709</b>	<b>3 243 546</b>	<b>2 312 368</b>	<b>6 774 887</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		1 064 196		1 064 196
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 223 240	2 992 588	1 612 358	3 603 470
Dépréciations comptes clients	39 635			39 635
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>2 262 875</b>	<b>4 056 784</b>	<b>1 612 358</b>	<b>4 707 301</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 485 120</b>	<b>7 528 386</b>	<b>4 551 572</b>	<b>14 461 934</b>
Dotations et reprises d'exploitation		6 236 134	3 777 475	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 292 252	774 097	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités sur marchés	634 701	671100
Amendes fiscales et sociales	27 450	671200
Sinitre véhicule	14 640	671800
VNC des immobilisations sorties	52	675200
Dommages et intérêts	11 526	678800
Dotation aux amortissements dérogatoires	228 056	687250
Dépréciation des immobilisations corporelles en cours	1 064 196	687600
<b>TOTAL</b>	<b>1 980 621</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pénalités sur achats et ventes	300	771100
Produits de cession d'immobilisations corporelles	1 000	775200
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	18 142	777000
Reprise sur amortissements dérogatoires	400 001	787250
Reprise provision pour hausse des prix	226 845	787300
Reprise provision pour pénalités	147 251	787500
<b>TOTAL</b>	<b>793 539</b>	

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Contribution voitures et repas	58 929	791000
Indemnités reçues des organismes exter.	79 957	791050
Indemnités sinistres sur opérations de gestion	12 272	791100
Remboursement des indemnités de retraite	30 472	791200
Transfert de charges intragroupe taxable	66 564	791300
Transfert de charges formation RH	3 983	791400
<b>TOTAL</b>	<b>252 177</b>	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	17 340 726	4 117 941	13 222 785
Résultat exceptionnel à court terme	-1 187 082	-256 313	-930 769
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-1 308 790	-603 437	-705 353
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>14 844 854</b>	<b>3 258 191</b>	<b>11 586 663</b>

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	198 093
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	2 781 653
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>2 979 746</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	1 305 357
Autres	684 986
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	3 933 441
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>5 923 784</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-2 944 038</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions à la Société Générale pour les clients	66 732					66 732
Avals et cautions divers délivrés par la BNP	83 325					83 325
Garanties internationales délivrées par la BNP	1 121 189					1 121 189
<b>TOTAL</b>	<b>1 271 246</b>					<b>1 271 246</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	157	1
Agents de maîtrise	21	
Employés / techniciens	104	3
Ouvriers	107	31
<b>TOTAL</b>	<b>389</b>	<b>35</b>

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GETINGE AB BOX 8861 40272 GOTEBORG SUEDE (Le montant du capital est exprimé en SEK, couronnes suédoises)	Publicly Traded Aktiebolag	136 184 786	85,00 %