

## 6.2 Comptes sociaux

### 6.2.1 Comptes sociaux de bioMérieux SA pour les exercices clos les 31 décembre 2021 et 2022

#### Bilan

##### Actif

| <i>En millions d'euros</i>                   | Note | Net<br>31/12/2022 | Net<br>31/12/2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Actif immobilisé :</b>                    |      |                   |                   |
| • Immobilisations incorporelles              | 3.1  | 170,6             | 174,5             |
| • Immobilisations corporelles                | 3.2  | 319,8             | 298,8             |
| • Participations et créances rattachées      | 3.3  | 906,9             | 779,2             |
| • Autres immobilisations financières         | 3.3  | 23,8              | 15,2              |
| <b>Total</b>                                 |      | <b>1 421,2</b>    | <b>1 267,8</b>    |
| <b>Actif circulant :</b>                     |      |                   |                   |
| • Stocks et en-cours                         | 4    | 207,6             | 183,8             |
| • Clients et comptes rattachés               | 5    | 453,3             | 480,2             |
| • Autres créances d'exploitation             | 5    | 55,0              | 52,8              |
| • Créances hors exploitation                 |      | 37,6              | 18,7              |
| • Disponibilités et cash pooling             | 6    | 531,8             | 727,0             |
| <b>Total</b>                                 |      | <b>1 285,3</b>    | <b>1 462,5</b>    |
| • Charges à répartir sur plusieurs exercices |      | 0,5               | 0,6               |
| • Prime de remboursement des obligations     |      | 0,0               | 0,0               |
| • Écart de conversion actif                  | 7    | 7,8               | 3,4               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                           |      | <b>2 714,8</b>    | <b>2 734,3</b>    |

##### Passif

| <i>En millions d'euros</i>               |          | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|--|----------|----------------|----------------|
| <b>Capitaux propres :</b>                |          |                |                |
| • Capital                                |          | 12,0           | 12,0           |
| • Primes                                 |          | 74,0           | 63,5           |
| • Réserves                               |          | 1 030,0        | 925,5          |
| • Provisions réglementées et subventions |          | 76,0           | 72,1           |
| • Résultat de l'exercice                 |          | 87,0           | 205,6          |
| <b>Total</b>                             | <b>8</b> | <b>1 279,0</b> | <b>1 278,8</b> |
| <b>Provisions</b>                        | <b>9</b> | <b>48,4</b>    | <b>82,0</b>    |
| <b>Dettes</b>                            |          |                |                |
| • Emprunts et dettes financières         | 10       | 895,7          | 886,1          |
| • Fournisseurs et comptes rattachés      | 11       | 256,0          | 227,4          |
| • Autres dettes d'exploitation           | 11       | 205,9          | 196,8          |
| • Dettes hors exploitation               |          | 29,6           | 62,0           |
| <b>Total</b>                             |          | <b>1 387,1</b> | <b>1 372,3</b> |
| • Écart de conversion Passif             | 7        | 0,4            | 1,3            |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                      |          | <b>2 714,8</b> | <b>2 734,3</b> |

## Compte de résultat

| <i>En millions d'euros</i>                     | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| Ventes marchandises et produits finis          | 1 171,4        | 1 199,2        |
| Produits activités annexes                     | 292,2          | 257,5          |
| <b>Chiffre d'affaires</b>                      | <b>1 463,6</b> | <b>1 456,8</b> |
| Production stockée (en-cours + produits finis) | 9,0            | -28,5          |
| Production immobilisée                         | 12,2           | 14,2           |
| <b>Production activité</b>                     | <b>1 484,9</b> | <b>1 442,4</b> |
| Achats   | -584,3         | -562,5         |
| Variations stocks M.P./instruments             | 14,1           | 41,1           |
| Services extérieurs                            | -412,5         | -370,5         |
| <b>Valeur ajoutée</b>                          | <b>502,2</b>   | <b>550,5</b>   |
| Impôts, taxes et assimilés                     | -18,3          | -17,0          |
| Salaires et charges                            | -383,5         | -357,7         |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>            | <b>100,4</b>   | <b>175,8</b>   |
| Amortissements et provisions                   | -36,4          | -77,5          |
| Autres produits et charges d'exploitation      | -21,5          | -24,8          |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                 | <b>42,5</b>    | <b>73,6</b>    |
| Charges et produits financiers                 | 0,1            | 0,7            |
| Produits et charges des participations         | 27,2           | 154,5          |
| <b>Résultat courant avant impôt</b>            | <b>69,8</b>    | <b>228,8</b>   |
| Résultat exceptionnel                          | 0,1            | -8,0           |
| Participation des salariés                     | -2,0           | -2,0           |
| Impôt sur les bénéfices                        | 19,0           | -13,1          |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                            | <b>87,0</b>    | <b>205,6</b>   |

## 6.2.2 Notes annexes

bioMérieux est une société anonyme de droit français à Conseil d'administration régie par le Code de commerce et toutes autres lois et dispositions réglementaires en vigueur, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 673 620 399. Elle est constituée, depuis son origine, en France.

Le siège social de la Société est situé à Marcy l'Étoile (69280).

|                |  |     |                |  |     |
|----------------|--|-----|----------------|--|-----|
| <b>NOTE 1</b>  | Principes comptables généraux                              | 282 | <b>NOTE 12</b> | Charges à payer et produits à recevoir | 299 |
| <b>NOTE 2</b>  | Évènements significatifs de l'exercice                     | 282 | <b>NOTE 13</b> | Chiffre d'affaires                     | 300 |
| <b>NOTE 3</b>  | Immobilisations  | 283 | <b>NOTE 14</b> | Frais de recherche et développement    | 301 |
| <b>NOTE 4</b>  | Stocks   | 290 | <b>NOTE 15</b> | Charges et avantages du personnel      | 301 |
| <b>NOTE 5</b>  | Clients et créances d'exploitation                         | 291 | <b>NOTE 16</b> | Frais financiers nets                  | 302 |
| <b>NOTE 6</b>  | Disponibilités   | 292 | <b>NOTE 17</b> | Résultat exceptionnel                  | 302 |
| <b>NOTE 7</b>  | Écarts de conversion                                       | 293 | <b>NOTE 18</b> | Impôt sur les sociétés                 | 303 |
| <b>NOTE 8</b>  | Capitaux propres et plans d'attribution gratuite d'actions | 293 | <b>NOTE 19</b> | Instruments de couverture              | 304 |
| <b>NOTE 9</b>  | Provisions pour risques et charges                         | 295 | <b>NOTE 20</b> | Engagements hors bilan                 | 305 |
| <b>NOTE 10</b> | Endettement net  | 296 | <b>NOTE 21</b> | Parties liées                          | 306 |
| <b>NOTE 11</b> | Fournisseurs et dettes d'exploitation                      | 299 |                |  |     |

## NOTE 1 Principes comptables généraux

Les comptes sont établis conformément aux règlements n° 2015-06 et n° 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables.

La Société établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels des filiales sont intégrés globalement lorsque bioMérieux en détient le contrôle effectif, et par mise en équivalence lorsque la Société a une influence notable.

La Société entre dans le périmètre de consolidation par intégration globale de la Compagnie Mérieux Alliance (17 rue Bourgelat, 69002 – Lyon).

## NOTE 2 Évènements significatifs de l'exercice

### 2.1 Acquisition de la société Specific Diagnostics par la filiale bioMérieux Inc.

Le 18 mai 2022, le groupe bioMérieux a acquis 100 % de la société Specific Diagnostics, une société américaine privée qui a mis au point un système rapide d'antibiogramme permettant de fournir un test de sensibilité aux antibiotiques (AST) phénotypique directement à partir d'hémocultures positives.

Le montant de l'acquisition de 407,0 millions de dollars (386,7 millions d'euros) couvre l'acquisition de 100 % des titres, payé par une combinaison de règlement en trésorerie par bioMérieux Inc. pour 232,2 millions de dollars et de l'émission de 1 288 901 actions au profit de certains actionnaires de Specific Diagnostics.

L'émission de ces nouvelles actions de bioMérieux SA a entraîné une augmentation de capital de 130 952 euros et une dilution des actionnaires de l'ordre de 1 % de son capital social.

Ces nouvelles actions ont été transférées à bioMérieux Inc. pour paiement de l'acquisition, en contrepartie d'une augmentation des titres de participation de bioMérieux Inc. pour un montant de 127,4 millions d'euros.

Afin de compenser cette dilution, un programme de rachat de 1 288 901 actions en vue de leur annulation a été mis en œuvre en septembre 2022.

Le 14 décembre 2022, le Conseil d'administration, sur délégation de l'Assemblée Générale, a décidé d'une réduction du capital par voie d'annulation des actions rachetées.

Les impacts de cette opération sur le capital et la prime d'apport sont détaillés en note 8.

### 2.2 Évolution du portefeuille de titres

En 2022, bioMérieux SA a souscrit à plusieurs prises de participation et augmentations de capital des titres en portefeuille pour un montant total de 138,4 millions d'euros, parmi lesquelles l'augmentation de capital de ses filiales pour 128,8 millions d'euros (dont bioMérieux Inc. pour 127,4 millions d'euros liés à l'acquisition de Specific Diagnostics), la création

d'une filiale au Nigeria pour 1,3 million d'euros, la prise de participation dans la société Aurobac Therapeutics SAS pour un montant de 2,5 millions d'euros, et les investissements dans les autres titres immobilisés du portefeuille pour 5,7 millions d'euros.

Ces évènements sont détaillés en note 3.3.

### 2.3 Offensive militaire de la Russie contre l'Ukraine

L'offensive militaire de la Russie contre l'Ukraine et les mesures de sanctions adoptées par différents pays à l'encontre de la Russie, notamment les restrictions portant sur les exportations et les transactions interbancaires avec la Russie, ont un impact limité sur le résultat d'exploitation de bioMérieux SA en 2022.

Les effets indirects de la crise ukrainienne, tels que la hausse des prix de l'énergie et des matières premières ont un impact sur la performance financière de la Société.

### 2.4 Évènements significatifs postérieurs à la clôture

En mars 2023, bioMérieux SA a signé un nouveau contrat de prêt syndiqué, avec le même *pool* de banques que le contrat précédent. Ce prêt syndiqué de crédit renouvelable s'élève à 600 millions d'euros, à échéance mars 2028, avec des options d'extension pour deux années supplémentaires.

## NOTE 3 Immobilisations

### 3.1 Immobilisations incorporelles

#### 3.1.1 Principes comptables

En application du règlement ANC n° 2015-06, les malis techniques issus des opérations de fusions ont été affectés en janvier 2016 à des comptes d'immobilisations incorporelles spécifiques et relatifs aux fonds de commerce tel que les fonds commerciaux, la technologie et les relations clients.

Les fonds de commerce historiques et les actifs issus de l'affectation des malis techniques de fusion ne constituent pas des éléments individuels autonomes pouvant générer leurs propres flux de trésorerie. Ils sont intrinsèquement attachés aux usines, à l'effort de R&D qui soutient la gamme acquise, à la technologie, aux forces commerciales qui contribuent à distribuer les gammes de produits à travers l'ensemble des canaux de distribution du Groupe.

Les fonds de commerce sont donc regroupés avec les autres actifs de la gamme technologique à laquelle ils sont rattachés afin de constituer un ensemble homogène et autonome. En pratique les tests conduisent à regrouper les actifs servant les mêmes typologies de clients (laboratoires de microbiologie industriels) ou de problématique santé (pathologie/détection de pathogènes : microbiologie, biologie moléculaire, ou immunoessais). Un test de dépréciation systématique est réalisé à partir des groupes d'actifs proches des regroupements identifiés au niveau du groupe (UGT), lorsque

leur analyse a mis en évidence leur fongibilité (suivi et gestion groupée des fonds de commerce par gamme technologique et typologie de clients).

À la clôture de chaque exercice, la valeur nette des groupes d'actifs ainsi identifiés est comparée à la valeur actuelle des actifs déterminée à partir des flux nets de trésorerie actualisés générés par ces actifs (dont les fonds de commerce). Une dépréciation est enregistrée si une perte de valeur est constatée.

Les immobilisations incorporelles incluent également des logiciels informatiques acquis ou développés en interne, amortis sur trois à dix ans selon leur durée probable d'utilisation, et des brevets et licences amortis sur les durées contractuelles ou légales d'utilisation. En pratique, cela conduit à appliquer principalement une durée de cinq ans. Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Enfin, les immobilisations incorporelles acquises moyennant le paiement de redevances indexées sont évaluées lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise en fonction d'une estimation des redevances qui seront versées pendant la période contractuelle. Cette estimation est ensuite ajustée en fonction des redevances effectivement versées.

#### 3.1.2 Évolution

| Valeurs brutes<br><i>En millions d'euros</i> | Autres       |                   |                         |                               |                          | Total        |
|--|--------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|
|  | Logiciels    | Fonds de commerce | Brevets et Technologies | immobilisations incorporelles | Immobilisations en-cours |              |
| <b>31 décembre 2021</b>                      | <b>111,0</b> | <b>142,0</b>      | <b>43,8</b>             | <b>27,8</b>                   | <b>5,0</b>               | <b>329,5</b> |
| Acquisitions/Augmentations                   | 7,0          | 0,0               | 0,0                     | 0,0                           | 3,9                      | 11,0         |
| Cessions/Diminutions                         | -2,6         | 0,0               | 0,0                     | 0,0                           | 0,0                      | -2,6         |
| Reclassements                                | 5,3          | 0,0               | 0,0                     | 0,0                           | -4,9                     | 0,4          |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                      | <b>120,8</b> | <b>142,0</b>      | <b>43,8</b>             | <b>27,8</b>                   | <b>4,0</b>               | <b>338,3</b> |

L'augmentation des immobilisations incorporelles en valeur brute sur l'exercice correspond principalement à l'acquisition de logiciels et à des frais de développement de solutions informatiques pour 11 millions d'euros.

| Amortissements et dépréciations<br><i>En millions d'euros</i> | Logiciels   | Fonds de commerce | Brevets et Technologies | Autres immobilisations incorporelles | Immobilisations en-cours | Total        |
|---|-------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                                       | <b>86,5</b> | <b>9,5</b>        | <b>36,0</b>             | <b>23,0</b>                          | <b>0,0</b>               | <b>155,0</b> |
| Dotations   | 10,0        | 0,6               | 1,5                     | 3,0                                  | 0,0                      | 15,0         |
| Reprises  | -2,2        | 0,0               | 0,0                     | 0,0                                  | 0,0                      | -2,2         |
| Reclassements   | 0,0         | 0,0               | 0,0                     | 0,0                                  | 0,0                      | 0,0          |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                                       | <b>94,2</b> | <b>10,0</b>       | <b>37,4</b>             | <b>26,0</b>                          | <b>0,0</b>               | <b>167,7</b> |

Les droits de distribution des produits Hybiome ont été totalement dépréciés, soit une dotation de 2,6 millions d'euros sur l'exercice (dont 1,5 million d'euros d'amortissements et 1,1 million d'euros de dépréciation).

| Valeurs nettes<br><i>En millions d'euros</i> | Logiciels   | Fonds de commerce | Brevets et Technologies | Autres immobilisations incorporelles | Immobilisations en-cours | Total        |
|--|-------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                      | <b>24,5</b> | <b>132,5</b>      | <b>7,8</b>              | <b>4,7</b>                           | <b>5,0</b>               | <b>174,5</b> |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                      | <b>26,5</b> | <b>131,9</b>      | <b>6,3</b>              | <b>1,8</b>                           | <b>4,0</b>               | <b>170,6</b> |

Les malis techniques sont ventilés et affectés comme suit :

| <i>En millions d'euros</i> | Valeur brute | Amortissements | Valeur nette |
|----------------------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>AES CHEMUNEX</b>        |              |                |              |
| Fonds commerciaux          | 111,0        | 0,0            | 111,0        |
| Technologie                | 6,4          | 3,8            | 2,6          |
| Relation clients           | 5,4          | 3,6            | 1,8          |
| <b>Total</b>               | <b>122,8</b> | <b>7,4</b>     | <b>115,4</b> |
| <b>ARGENE</b>              |              |                |              |
| Fonds commerciaux          | 19,4         | 0,0            | 19,4         |
| Technologie                | 11,5         | 8,8            | 2,8          |
| <b>Total</b>               | <b>30,9</b>  | <b>8,8</b>     | <b>22,2</b>  |
| <b>CEERAM</b>              |              |                |              |
| Technologie                | 2,4          | 1,9            | 0,5          |
| <b>Total</b>               | <b>2,4</b>   | <b>1,9</b>     | <b>0,5</b>   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>156,1</b> | <b>18,0</b>    | <b>138,1</b> |

## 3.2 Immobilisations corporelles

### 3.2.1 Principes comptables

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de fabrication.

Conformément au règlement sur les actifs en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, des composants sont comptabilisés et amortis distinctement dès lors qu'ils ont un coût significatif par rapport au coût total de l'immobilisation et une durée d'utilité différente de celle de l'immobilisation principale.

Les seules immobilisations corporelles concernées par cette approche sont les constructions.

Ainsi, pour les immeubles, les durées d'amortissement sont adaptées à chaque groupe de composants :

| Durées d'amortissements       | Comptable   | Fiscale         |
|-------------------------------|-------------|-----------------|
| Gros œuvre                    | 30 à 40 ans | Linéaire 30 ans |
| Second œuvre et installations | 10 à 20 ans | Linéaire 15 ans |

L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire fondée sur la durée d'utilité estimée des différentes catégories d'immobilisations. Les principales durées d'utilisation retenues sont :

| Durées d'amortissements | Comptable  | Fiscale              |
|-------------------------|------------|----------------------|
| Matériels et outillages | 3 à 10 ans | Dégressif 5 à 10 ans |
| Instruments *           | 3 à 10 ans | Dégressif 3 à 5 ans  |

\* Instruments placés ou utilisés en interne.

Lorsque des événements ou modifications de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations corporelles, la valeur nette de ces actifs fait l'objet d'une analyse. Si leur valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour ramener les actifs à leur valeur de réalisation.

Les instruments immobilisés sont, pour la plus grande partie, installés chez des tiers.

### 3.2.2 Évolution

| Valeurs brutes<br><i>En millions d'euros</i> | Terrains et constructions | Matériels et outillages | Instruments immobilisés | Autres immobilisations | Immobilisations en-cours | Total        |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                      | <b>325,2</b>              | <b>256,5</b>            | <b>60,1</b>             | <b>58,0</b>            | <b>50,2</b>              | <b>750,1</b> |
| Acquisitions/Augmentations                   | 5,6                       | 5,8                     | 10,9                    | 2,3                    | 36,2                     | 60,8         |
| Cessions/Diminutions                         | -3,1                      | -3,2                    | -3,5                    | -8,1                   | 0,0                      | -18,0        |
| Reclassements                                | 14,1                      | 13,5                    | 0,0                     | 1,1                    | -29,2                    | -0,4         |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                      | <b>341,8</b>              | <b>272,7</b>            | <b>67,5</b>             | <b>53,3</b>            | <b>57,2</b>              | <b>792,5</b> |

Les principaux investissements de l'exercice correspondent aux placements d'instruments chez les clients ou pour une utilisation interne à hauteur de 10,9 millions d'euros. Ils correspondent également aux constructions en cours à La Balme d'un bâtiment de recherche et développement pour 6,5 millions d'euros et d'un bâtiment industriel pour l'injection plastique pour 4,5 millions d'euros, et aux investissements de transformation du site de stockage à Saint-Vulbas pour 3,8 millions d'euros.

| Amortissements et dépréciations<br><i>En millions d'euros</i> | Terrains et constructions | Matériels et outillages | Instruments immobilisés | Autres immobilisations | Immobilisations en-cours | Total        |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                                       | <b>193,0</b>              | <b>180,0</b>            | <b>33,2</b>             | <b>45,1</b>            | <b>0,0</b>               | <b>451,3</b> |
| Dotations   | 14,3                      | 14,1                    | 7,6                     | 4,0                    | 0,0                      | 40,0         |
| Reprises  | -5,3                      | -2,6                    | -2,7                    | -8,0                   | 0,0                      | -18,5        |
| Reclassements   | 0,0                       | 0,0                     | 0,0                     | 0,0                    | 0,0                      | 0,0          |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                                       | <b>202,0</b>              | <b>191,5</b>            | <b>38,1</b>             | <b>41,1</b>            | <b>0,0</b>               | <b>472,7</b> |

| Valeurs nettes<br><i>En millions d'euros</i> | Terrains et constructions | Matériels et outillages | Instruments immobilisés | Autres immobilisations | Immobilisations en-cours | Total        |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                      | <b>132,3</b>              | <b>76,4</b>             | <b>27,0</b>             | <b>13,0</b>            | <b>50,2</b>              | <b>298,8</b> |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                      | <b>139,8</b>              | <b>81,1</b>             | <b>29,4</b>             | <b>12,2</b>            | <b>57,2</b>              | <b>319,8</b> |

### 3.3 Immobilisations financières

#### 3.3.1 Principes comptables

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation des titres de participation est constatée dès lors que leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition. Cette valeur est estimée dans un premier temps en prenant en compte les actifs nets comptables de la filiale à la date d'arrêt. Ceux-ci peuvent être corrigés de la valeur des actifs identifiables non comptabilisés (notamment immobiliers ou technologiques). Selon le contexte économique et financier de la filiale, la valeur d'utilité peut également être estimée en prenant en compte le chiffre d'affaires, les dettes financières et les éventuels actifs technologiques et immobiliers associés. Enfin, compte tenu de la spécificité de certaines participations, l'évaluation de la valeur d'utilité peut dans certains cas être réalisée en estimant la valeur de l'entreprise sur la base des flux de trésorerie prévisionnels actualisés, ou en se basant sur des données financières observables de marché.

Les participations minoritaires détenues dans des sociétés non cotées sont valorisées selon une méthode multicritères faisant intervenir les perspectives économiques, la situation nette de la participation ou la valorisation retenue sur la base d'investissements récents dans ces participations.

Les autres titres immobilisés font l'objet d'une dépréciation si leur valeur de marché devient inférieure à leur coût d'acquisition. En particulier, la valeur de marché des titres cotés correspond au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les autres immobilisations financières comprennent les actions acquises dans le cadre d'un contrat de liquidité avec une société d'investissement, destiné spécifiquement à la régulation de son cours de Bourse. Les actions achetées sont évaluées au cours de Bourse moyen du dernier mois de l'exercice.

#### 3.3.2 Évolution

| Valeurs brutes<br><i>En millions d'euros</i> | Titres de participation | Autres titres immobilisés | Créances rattachées | Autres     | Total          |
|--|-------------------------|---------------------------|---------------------|------------|----------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                      | <b>880,5</b>            | <b>17,0</b>               | <b>18,9</b>         | <b>2,3</b> | <b>918,6</b>   |
| Acquisitions/Augmentations                   | 132,6                   | 5,7                       | 3,4                 | 3,2        | 145,0          |
| Cessions/Diminutions                         | -0,1                    | -0,1                      | -0,9                | -0,1       | -1,2           |
| Reclassements/Autres                         | 0,0                     | 0,0                       | -1,5                | 0,0        | -1,5           |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                      | <b>1 013,1</b>          | <b>22,7</b>               | <b>19,8</b>         | <b>5,4</b> | <b>1 061,0</b> |

En 2022, bioMérieux SA a souscrit à plusieurs prises de participation et augmentations de capital de ses titres de participation en portefeuille :

- augmentation de capital de bioMérieux Inc., liée à l'acquisition de Specific Diagnostics, pour un montant de 127,4 millions d'euros (cf. note 2.1) ;

- prise de participation dans Aurobac Therapeutics SAS pour 2,5 millions d'euros ;
- libération du capital de bioMérieux Suzhou Biotech souscrit en 2021 ayant généré un impact de change de 1,5 million d'euros en 2022 ;
- création de la filiale bioMérieux Nigeria pour un montant de 1,3 million d'euros.

bioMérieux SA a également pris des participations dans d'autres titres immobilisés, les sociétés Weezion pour 2 millions d'euros, et EMSponsors pour 2 millions d'euros. Enfin, la Société a souscrit à l'emprunt obligataire convertible émis par la société Qvella pour 1,7 million d'euros.

| Amortissements et dépréciations<br><i>En millions d'euros</i> | Titres de participation | Autres titres immobilisés | Créances rattachées | Autres     | Total        |
|---|-------------------------|---------------------------|---------------------|------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                                       | <b>120,1</b>            | <b>4,0</b>                | <b>0,0</b>          | <b>0,1</b> | <b>124,1</b> |
| Dotations   | 8,9                     | 0,3                       | 0,0                 | 0,0        | 9,1          |
| Reprises  | -3,0                    | 0,0                       | 0,0                 | -0,1       | -3,1         |
| Reclassements   | 0,0                     | 0,0                       | 0,0                 | 0,0        | 0,0          |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                                       | <b>126,0</b>            | <b>4,2</b>                | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b> | <b>130,2</b> |

| Valeurs nettes<br><i>En millions d'euros</i> | Titres de participation | Autres titres immobilisés | Créances rattachées | Autres     | Total        |
|--|-------------------------|---------------------------|---------------------|------------|--------------|
| <b>31 décembre 2021</b>                      | <b>760,4</b>            | <b>13,0</b>               | <b>18,9</b>         | <b>2,2</b> | <b>794,4</b> |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>                      | <b>887,1</b>            | <b>18,4</b>               | <b>19,8</b>         | <b>5,4</b> | <b>930,7</b> |

Les dotations aux dépréciations des titres de participation s'élèvent à 8,9 millions d'euros sur l'exercice et se rapportent aux dépréciations des titres Quercus Scientific NV pour 4,4 millions d'euros, consécutives à l'annonce de l'arrêt progressif de la commercialisation des produits de sa filiale Applied Maths, des

titres GNEH pour 3,2 millions d'euros, de bioMérieux Argentine pour 0,9 million d'euros, de la filiale sans activité AB bioMérieux pour 0,4 million d'euros et de Mériex Université pour 0,1 million d'euros. Les reprises sur dépréciations de titres de participation concernent bioMérieux Brésil pour 3 millions d'euros.

### 3.3.3 Tableau des filiales et participations

Voir tableau ci-après.

#### RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2022

|   |     | Capital<br>(Devises en millions) | Capitaux propres autres que le capital<br>(Devises en millions) | Quote-part de détention en % | Valeur d'inventaire des titres détenus avant dépréciation<br>(En millions d'euros) | Valeur d'inventaire des titres détenus après dépréciation<br>(En millions d'euros) | Prêts et avances consentis par la Société et non remboursés<br>(En millions d'euros) | Chiffre d'affaires total du dernier exercice<br>(Devises en millions) | Bénéfice net ou perte nette du dernier exercice<br>(Devises en millions) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice<br>(En millions d'euros) | Observations          |
|---|-----|----------------------------------|---|------------------------------|--|--|--|---|--|---|-----------------------|
| <b>A – FILIALES (JUSQU'À 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR BIOMÉRIEUX)</b> |     |                                  |   |                              |  |  |  |   |  |   |                       |
| AB bioMérieux   | SEK | 0,2                              | 47,2  | 100,0 %                      | 74,2   | 4,3  | 0,0  | 0,0   | -0,2   | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Afrique Occidentale                                      | CFA | 180,0                            | 25,9  | 100,0 %                      | 0,3  | 0,3  | 0,0  | 0,0   | 162,8  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Allemagne  | EUR | 3,5                              | 23,2  | 100,0 %                      | 3,8  | 3,8  | 0,0  | 121,1   | 2,9  | 5,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Algérie  | DZD | 58,0                             | 118,2   | 100,0 %                      | 0,6  | 0,6  | 0,0  | 44,7  | 23,7   | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Argentine  | ARS | 15,4                             | 877,7   | 99,1 %                       | 8,3  | 4,7  | 0,0  | 2 914,8   | 240,4  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Asie-Pacifique   | SGD | 0,0                              | 51,0  | 100,0 %                      | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 608,9   | 23,7   | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Autriche   | EUR | 0,1                              | 1,6   | 100,0 %                      | 0,1  | 0,1  | 0,0  | 21,2  | 0,8  | 0,8   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Australie  | AUD | 1,6                              | 7,5   | 100,0 %                      | 23,8   | 23,8   | 1,0  | 55,2  | 0,7  | 0,5   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Colombie   | COP | 0,5                              | 28,8  | 100,0 %                      | 2,2  | 2,2  | 0,0  | 134,3   | 2,3  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Brésil   | BRL | 136,8                            | -86,2   | 100,0 %                      | 49,7   | 20,0   | 0,0  | 232,0   | 2,1  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Belgique   | EUR | 0,3                              | 2,4   | 100,0 %                      | 0,3  | 0,3  | 2,7  | 31,7  | 0,5  | 0,5   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Benelux  | EUR | 0,0                              | 7,3   | 100,0 %                      | 0,1  | 0,1  | 10,6   | 115,0   | 1,6  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Canada   | CAD | 1,3                              | 5,5   | 100,0 %                      | 20,5   | 20,5   | 2,3  | 84,0  | 3,6  | 2,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Chili  | CLP | 1 686,6                          | 9 434,3   | 100,0 %                      | 3,1  | 3,1  | 0,0  | 27 826,0  | 1 489,7  | 0,3   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Chine  | HKD | 971,6                            | 181,1   | 100,0 %                      | 112,4  | 112,4  | 1,6  | 247,5   | 6,2  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Corée  | KRW | 1 000,0                          | 19 266,8  | 100,0 %                      | 0,7  | 0,7  | 0,0  | 62 675,4  | 2 328,6  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Danemark   | DKK | 0,5                              | 13,2  | 100,0 %                      | 0,5  | 0,5  | 0,0  | 64,9  | 3,6  | 0,3   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Espagne  | EUR | 0,2                              | 38,2  | 100,0 %                      | 0,6  | 0,6  | 0,0  | 104,7   | 4,4  | 3,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Égypte   | EGP | 0,2                              | -68,7   | 100,0 %                      | 0,0  | 0,0  | 1,7  | 153,9   | -37,8  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Égypte Distribution                                      | EGP | 1,0                              | 0,0   | 49,0 %                       | 0,1  | 0,1  | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Finlande   | EUR | 0,0                              | 2,4   | 100,0 %                      | 0,1  | 0,1  | 0,0  | 9,8   | 0,5  | 0,0   | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Grèce  | EUR | 2,0                              | 4,2   | 100,0 %                      | 4,1  | 4,1  | 0,0  | 17,7  | 0,5  | 0,5   | 01/01/2022-31/12/2022 |

|                               |         | Capitaux propres autres que le capital |                       | Quote-part de détention en % | Valeur d'inventaire des titres détenus avant dépréciation | Valeur d'inventaire des titres détenus après dépréciation | Prêts et avances consentis par la Société et non remboursés | Chiffre d'affaires total du dernier exercice | Bénéfice net ou perte nette du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice | Observations          |
|-------------------------------|---------|--|-----------------------|------------------------------|---|---|---|--|---|--|-----------------------|
|                               | Capital | (Devises en millions)                  | (Devises en millions) |                              | (En millions d'euros)                                     | (En millions d'euros)                                     | (En millions d'euros)                                       | (Devises en millions)                        | (Devises en millions)                           | (En millions d'euros)                                      |                       |
| bioMérieux Hongrie            | HUF     | 3,0                                    | 282,0                 | 100,0 %                      | 0,0   | 0,0   | 0,3   | 1 856,8                                      | 75,2  | 0,3  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux HK Investment      | HKD     | 0,0                                    | 0,0                   | 100,0 %                      | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Inde               | INR     | 66,0                                   | 2 299,0               | 99,9 %                       | 2,9   | 2,9   | 0,0   | 7 404,7                                      | 12,0  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Inc.               | USD     | 0,0                                    | 1 774,4               | 100,0 %                      | 524,9   | 524,9   | 76,7  | 2 076,7                                      | 282,7   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Italie             | EUR     | 9,0                                    | 32,1                  | 100,0 %                      | 12,8  | 12,8  | 0,0   | 140,9  | 7,4   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Japon              | JPY     | 0,5                                    | 1,4                   | 100,0 %                      | 15,4  | 15,4  | 12,6  | 13,3   | 0,5   | 1,5  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Kenya              | KES     | 18,3                                   | 44,5                  | 100,0 %                      | 0,2   | 0,2   | 0,0   | 0,0  | 12,5  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Malaisie           | MYR     | 0,1                                    | 0,3                   | 100,0 %                      | 0,0   | 0,0   | 0,1   | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Moyen-Orient       | AED     | 0,1                                    | 3,3                   | 100,0 %                      | 0,0   | 0,0   | 0,8   | 0,0  | 1,0   | 0,1  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Nigeria            | NGN     | 601,0                                  | -410,9                | 100,0 %                      | 1,3   | 1,3   | 0,0   | 51,3   | -410,9  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Norvège            | NOK     | 2,8                                    | 15,3                  | 100,0 %                      | 0,3   | 0,3   | 0,0   | 68,6   | 4,8   | 0,1  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Philippines        | PHP     | 10,3                                   | 8,9                   | 100,0 %                      | 0,2   | 0,2   | 0,0   | 865,4  | 15,2  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Pologne            | PLN     | 0,4                                    | 38,7                  | 100,0 %                      | 1,5   | 1,5   | 0,0   | 127,8  | 6,7   | 0,4  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Portugal           | EUR     | 1,6                                    | 7,2                   | 100,0 %                      | 2,0   | 2,0   | 0,0   | 20,2   | 0,4   | 0,5  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux République tchèque | CZK     | 0,2                                    | 8,9                   | 100,0 %                      | 0,0   | 0,0   | 6,9   | 881,8  | 2,5   | 0,3  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Russie             | RUB     | 55,7                                   | 667,4                 | 100,0 %                      | 1,3   | 1,3   | 0,0   | 2 252,8                                      | 106,4   | 4,4  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux South Africa       | ZAR     | 50,0                                   | 103,2                 | 100,0 %                      | 5,4   | 5,4   | 5,3   | 413,6  | 8,8   | 0,2  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Suède              | SEK     | 0,5                                    | 27,4                  | 100,0 %                      | 0,2   | 0,2   | 0,0   | 313,0  | 5,6   | 0,5  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Suisse             | CHF     | 0,4                                    | 4,8                   | 100,0 %                      | 0,6   | 0,6   | 0,0   | 42,3   | 2,8   | 1,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Suzhou Biotech Co. | CNY     | 600,0                                  | -114,7                | 100,0 %                      | 80,2  | 80,2  | 0,0   | 0,0  | -53,5   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Thaïlande          | THB     | 35,0                                   | 71,3                  | 100,0 %                      | 0,9   | 0,9   | 0,0   | 559,2  | 11,7  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Turquie            | TRY     | 23,3                                   | 170,0                 | 100,0 %                      | 5,0   | 5,0   | 0,0   | 406,1  | 25,3  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux UK                 | GBP     | 0,0                                    | 14,4                  | 100,0 %                      | 1,2   | 1,2   | 0,0   | 77,6   | 3,7   | 3,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Vietnam            | VND     | 6,3                                    | 2,9                   | 100,0 %                      | 0,2   | 0,2   | 0,0   | 0,0  | 0,8   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| bioMérieux Serbie             | RSD     | 1,2                                    | 25,5                  | 100,0 %                      | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0  | 4,0   | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |

|  |                       | Capital               | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part de détention en % | Valeur d'inventaire des titres détenus avant dépréciation | Valeur d'inventaire des titres détenus après dépréciation | Prêts et avances consentis par la Société et non remboursés | Chiffre d'affaires total du dernier exercice | Bénéfice net ou perte nette du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice | Observations          |
|--|-----------------------|-----------------------|--|------------------------------|---|---|---|--|---|--|-----------------------|
|  | (Devises en millions) | (Devises en millions) |  |                              | (En millions d'euros)                                     | (En millions d'euros)                                     | (En millions d'euros)                                       | (Devises en millions)                        | (Devises en millions)                           | (En millions d'euros)                                      |                       |
| bioMérieux Singapour   | SGD                   | 0,1                   | 6,0                                    | 100,0 %                      | 0,1   | 0,1   | 0,0   | 21,8   | 0,5   | 0,3  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| BTF  | AUD                   | 4,1                   | 38,5                                   | 100,0 %                      | 13,6  | 13,6  | 0,0   | 44,4   | 21,7  | 8,5  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| Quercus Scientific   | EUR                   | 3,9                   | -0,2                                   | 100,0 %                      | 19,9  | 3,7   | 0,0   | 0,0  | -4,4  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| <b>Total filiales</b>  |                       |                       |  |                              | <b>995,5</b>  | <b>876,0</b>  |   |  |   |  |                       |
| <b>B – PARTICIPATION (5 À 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR BIOMÉRIEUX)</b> |                       |                       |  |                              |   |   |   |  |   |  |                       |
| GNEH   | EUR                   | 22,5                  | -5,3                                   | 18,9 %                       | 4,2   | 0,1   | 1,5   | 0,0  | -0,1  | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Lumed Inc  | CAD                   | 1,8                   | -0,7                                   | 16,2 %                       | 0,7   | 0,7   | 0,0   | 1,2  | 0,4   | 0,0  | 01/06/2019-31/05/2020 |
| Mérieux Université   | EUR                   | 5,7                   | -3,5                                   | 40,0 %                       | 3,2   | 0,9   | 0,0   | 6,4  | -0,1  | 0,0  | 01/01/2022-31/12/2022 |
| Qvella   | CAD                   | 0,0                   | -73,0                                  | 5,8 %                        | 7,0   | 7,0   | 0,0   | 0,0  | -12,0   | 0,0  | 01/07/2021-30/06/2022 |
| Théra conseil  | EUR                   | 0,5                   | 0,5                                    | 0,8 %                        | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 2,7  | 0,0   | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Aurobac Therapeutics SAS*  | EUR                   | 0,0                   | 0,0                                    | 12,5 %                       | 2,5   | 2,5   | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 10/11/2021-31/12/2021 |
| <b>Total titres de participation</b>                                 |                       |                       |  |                              | <b>17,6</b>   | <b>11,1</b>   |   |  |   |  |                       |
| <b>C – AUTRES TITRES</b>   |                       |                       |  |                              |   |   |   |  |   |  |                       |
| Amorçage Technologique Investissement                                | EUR                   | 30,8                  | -13,4                                  | 2,6 %                        | 0,8   | 0,8   | 0,0   | 0,0  | -2,5  | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Avesthagen   | INR                   | 76,1                  | -648,9                                 | 3,5 %                        | 1,4   | 0,0   | 0,0   | 32,3   | 56,7  | 0,0  | 01/04/2021-31/03/2022 |
| Innovaprep   | USD                   | 3,7                   | -1,4                                   | 3,5 %                        | 0,4   | 0,0   | 0,0   | 5,0  | 0,4   | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Labtech system   | AUD                   | 46,3                  | -24,9                                  | 3,1 %                        | 1,3   | 0,3   | 0,0   | 2,1  | -6,6  | 0,0  | 01/07/2021-30/06/2022 |
| Lyon Biopôle   | EUR                   | 1,0                   | -1,0                                   | 0,0 %                        | 0,3   | 0,0   | 0,0   | 0,9  | 0,1   | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| My Cartis  | EUR                   | 2,5                   | -2,3                                   | 1,6 %                        | 1,2   | 0,0   | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Pertinence Invest 2  | EUR                   | 4,2                   | 4,0                                    | 7,8 %                        | 4,0   | 4,0   |   | 0,0  | -1,4  | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Sino French (Innovations) Fund II                                    | EUR                   | 675,8                 | -13,1                                  | 0,8 %                        | 5,0   | 5,0   | 0,0   | 0,0  | -13,1   | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Supernova 2  | EUR                   | 37,8                  | -7,6                                   | 1,3 %                        | 1,0   | 1,0   | 0,0   | 0,1  | -1,6  | 0,0  | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Weezion*   | EUR                   | 0,0                   | 0,0                                    | 4,3 %                        | 2,0   | 2,0   | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 25/09/2020-31/12/2021 |
| EMSponsors*  | EUR                   | 0,0                   | 0,0                                    | 1,4 %                        | 2,0   | 2,0   | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 0,0  | 01/07/2021-30/06/2022 |
| <b>Total autres titres</b>   |                       |                       |  |                              | <b>19,4</b>   | <b>15,2</b>   |   |  |   |  |                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                       |  |                              | <b>1 032,5</b>  | <b>902,2</b>  |   |  |   |  |                       |

\* Acquisitions de l'exercice pour lesquelles les versements du capital sont postérieurs à la date des derniers états financiers disponibles.

## NOTE 4 Stocks

### 4.1 Principes comptables

Les stocks sont évalués au coût de revient ou à la valeur nette de réalisation si celle-ci est inférieure.

Les stocks de matières premières, consommables et marchandises sont valorisés au prix d'achat majoré des frais accessoires selon la méthode FIFO (premier entré-premier sorti). Les stocks d'en-cours de production et de produits finis sont valorisés au coût réel de production.

Une dépréciation est constatée, le cas échéant, en tenant notamment compte du prix de revente, de l'obsolescence, de la péremption, de l'état de conservation, des perspectives de ventes et, pour les pièces détachées, de l'évolution du parc d'instruments correspondant.

### 4.2 Évolution

#### Stocks

En millions d'euros

|                                | 31/12/2022                  | 31/12/2021   |
|--------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Matières premières             | 50,2                        | 46,6         |
| En cours de production         | 31,7                        | 27,7         |
| Produits finis et marchandises | 141,6                       | 126,1        |
| <b>TOTAL VALEUR BRUTE</b>      | <b>223,5 <sup>(a)</sup></b> | <b>200,3</b> |
| Dépréciations                  | -15,8 <sup>(b)</sup>        | -16,5        |
| <b>TOTAL VALEUR NETTE</b>      | <b>207,6</b>                | <b>183,8</b> |

(a) Dont valeur brute des stocks liés à l'instrumentation et pièces détachées afférentes pour 54,7 millions d'euros contre 44 millions d'euros en 2021.

(b) Dont des dépréciations spécifiques liées à la crise sanitaire pour 4,3 millions d'euros en 2022 contre 5,1 millions d'euros en 2021 (dépréciations de matières en raison de la baisse de prévisions de ventes de certaines références, et produits obsolètes en raison des nouvelles références intégrant les tests COVID-19).

## NOTE 5 Clients et créances d'exploitation

### 5.1 Principes comptables

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

### 5.2 Évolution

#### Clients et comptes rattachés

En millions d'euros

|                             | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Créances clients            | 468,8        | 496,7        |
| Dépréciation <sup>(a)</sup> | -15,5        | -16,5        |
| <b>VALEUR NETTE</b>         | <b>453,3</b> | <b>480,2</b> |

(a) Dont dépréciation des clients export pour 12,4 millions d'euros au 31 décembre 2022 contre 14 millions d'euros au 31 décembre 2021, en raison du contexte économique et des risques rencontrés en particulier en Afrique et au Moyen-Orient.

La baisse des créances clients s'explique principalement par la baisse des créances intragroupe au 31 décembre 2022.

#### Autres créances d'exploitation

En millions d'euros

|                                | 31/12/2022          | 31/12/2021  |
|--------------------------------|---------------------|-------------|
| Avances et acomptes            | 21,5 <sup>(a)</sup> | 24,1        |
| Charges constatées d'avance    | 12,3 <sup>(b)</sup> | 8,5         |
| Autres créances d'exploitation | 21,2 <sup>(c)</sup> | 20,2        |
| <b>TOTAL VALEUR BRUTE</b>      | <b>55,0</b>         | <b>52,8</b> |

(a) Dont 13,7 millions d'euros d'avance versée en 2020 et 2021 dans le cadre d'un contrat de licence signé en 2020, consommée à hauteur de 4,2 millions d'euros au 31 décembre 2022. Cette avance sera imputée sur les redevances futures des huit prochaines années, 7,8 millions d'euros sont à échéance à plus d'un an au 31 décembre 2022.

(b) Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des achats de services extérieurs. En 2022 elles comprennent également l'excédent de couverture du régime des indemnités de fin de carrière pour 1,4 million d'euros (cf. note 9.3).

(c) Dont créance de TVA pour 16 millions d'euros au 31 décembre 2022 contre 17,7 millions d'euros au 31 décembre 2021.

#### Échéances des créances clients et des autres créances

Valeur nette en millions d'euros

|                                       | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Clients</b>                        | <b>453,3</b> | <b>480,2</b> |
| • Créances à moins d'un an            | 453,3        | 480,2        |
| <b>Autres créances d'exploitation</b> | <b>55,0</b>  | <b>52,8</b>  |
| • Créances à moins d'un an            | 40,2         | 36,0         |
| • Créances à plus d'un an             | 14,8         | 16,7         |

## NOTE 6 Disponibilités

### 6.1 Principes comptables

Les disponibilités comprennent à la fois la trésorerie immédiatement disponible et les placements à court terme.

Les mouvements de cash pooling sont valorisés au cours moyen du mois. En fin de mois, les comptes de cash pool sont réactualisés au cours de clôture. Cette réactualisation est comptabilisée en contrepartie des charges et des produits financiers en tenant compte des couvertures de change liées à ces positions.

### 6.2 Évolution

| Disponibilités<br><i>En millions d'euros</i> | 31/12/2022           | 31/12/2021   |
|--|----------------------|--------------|
| Placements de trésorerie                     | 174,1                | 83,8         |
| Cash pooling                                 | 123,3 <sup>(a)</sup> | 242,6        |
| Disponibilités et instruments financiers     | 234,4 <sup>(b)</sup> | 400,5        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>531,8</b>         | <b>727,0</b> |

(a) La variation du cash pooling est commentée en note 10.4.

(b) La variation des disponibilités est expliquée avec le tableau de variation de l'endettement net en note 10.1.

Les placements de trésorerie se composent des éléments suivants :

|                | 31/12/2022                          | 31/12/2021                          |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Libellé        | Actions propres                     | Actions propres                     |
| Montant        | 30,8 M€                             | 8,2 M€                              |
| Classification | Actions                             | Actions                             |
| Code Isin      | FR0010096479                        | FR0010096479                        |
| Libellé        | Sicav BNP PARIBAS SIGNATURE CLASSIC | Sicav BNP PARIBAS SIGNATURE CLASSIC |
| Montant net    | 13,0 M€                             | 13,0 M€                             |
| Classification | Monétaire euro                      | Monétaire euro                      |
| Code Isin      | FR0011046085                        | FR0011046085                        |
| Libellé        | Sicav BNP PARIBAS SIGNATURE R       | Sicav BNP PARIBAS SIGNATURE R       |
| Montant        | 80,3 M€                             | 0,0 M€                              |
| Classification | Monétaire euro                      | Monétaire euro                      |
| Code Isin      | FR0013245651                        | FR0013245651                        |
| Libellé        | Compte à terme                      | Compte à terme                      |
| Montant        | 50,0 M€                             | 62,7 M€                             |
| Classification | Monétaire euro                      | Monétaire euro                      |
| Code Isin      |                                     |                                     |

Parmi les placements à court terme figurent 361 603 actions achetées dans le cadre de la mise en place d'un programme de couverture destiné à garantir le coût des différents plans d'attribution gratuite d'actions.

## NOTE 7 Écarts de conversion

### 7.1 Principes comptables

En application du règlement ANC 2015-05, les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération établie sur la base d'un cours moyen mensuel. Les différences de changes relatives aux opérations commerciales résultant des écarts de cours entre la date d'enregistrement des opérations et la date de leurs paiements sont comptabilisées dans les rubriques correspondantes du compte de résultat (comptes d'achats et de ventes).

Les créances et dettes libellées en devises sont converties sur la base des taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écarts de conversion actifs ou passifs. Les écarts de conversion actifs sont provisionnés, la charge de la dotation étant comptabilisée dans les comptes d'achats ou de ventes lorsque la dette ou la créance concerne une opération commerciale.

Lorsque pour les opérations commerciales dont les termes sont suffisamment voisins, les pertes et les gains latents peuvent être considérés comme concourants à une position globale de change, le montant de la dotation pour risque de change est limité à l'excédent des pertes sur les gains. Cette estimation de pertes prend en compte, le cas échéant, le cours de couverture lié aux instruments dérivés associés à ces opérations.

Les écarts de change concernant les flux financiers sont comptabilisés en charges et produits financiers. Les écarts de conversion concernant le cash pooling sont reconnus en résultat ainsi que l'instrument de couverture de façon symétrique à l'élément couvert.

### 7.2 Écarts de conversion actifs

| <i>En millions d'euros</i>         | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Sur éléments d'exploitation        | 3,7        | 1,2        |
| Sur dettes et créances financières | 4,2        | 2,2        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7,8</b> | <b>3,4</b> |

### 7.3 Écarts de conversion passifs

| <i>En millions d'euros</i>         | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Sur éléments d'exploitation        | 0,4        | 1,3        |
| Sur dettes et créances financières | 0,0        | 0,0        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>0,4</b> | <b>1,3</b> |

## NOTE 8 Capitaux propres et plans d'attribution gratuite d'actions

### 8.1 Principes comptables

Les subventions d'investissement sont enregistrées dans les capitaux propres. La Société a choisi d'échelonner sur plusieurs exercices une subvention finançant une immobilisation amortissable. La reprise de la subvention d'investissement s'effectue sur la même durée et au même rythme que la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

### 8.2 Évolution des capitaux propres

Au 31 décembre 2022, le capital social, d'un montant de 12 029 370 euros, est composé de 118 361 220 actions, avec 190 950 683 droits de votes dont 72 589 463 actions portent un droit de vote double. La référence à la valeur nominale de l'action a été supprimée par décision de l'Assemblée générale du 19 mars 2001. Il n'existe aucun droit ou titre à caractère dilutif en cours de validité au 31 décembre 2022.

Au 31 décembre 2022, la Société détient :

- 53 471 actions d'autocontrôle dans le cadre du contrat d'animation de son titre délégué à un prestataire externe. Au cours de l'exercice 2022, elle a acheté 726 248 actions propres et en a cédé 689 511 ;
- 361 603 actions d'autocontrôle achetées dans le cadre d'un programme de couverture des différents plans d'attribution gratuite d'actions. Au 31 décembre 2022, ces actions ne sont pas affectées précisément à un plan. Au cours de l'exercice 2022, la Société a acheté 500 000 actions et en a attribué 217 506.

| Variation des capitaux propres<br><i>En millions d'euros</i> | Capital     | Primes      | Réserves &<br>Report à<br>Nouveau | Provisions<br>réglementées | Subventions | Total          |
|--|-------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------|----------------|
| <b>Capitaux propres au 31 décembre 2021</b>                  | <b>12,0</b> | <b>63,5</b> | <b>1 131,2</b>                    | <b>70,4</b>                | <b>1,7</b>  | <b>1 278,8</b> |
| Résultat de l'exercice                                       |             |             | 87,0                              |                            |             | 87,0           |
| Distribution de dividendes                                   |             |             | -101,2                            |                            |             | -101,2         |
| Mouvement des provisions réglementées                        |             |             |                                   | 4,0                        | -0,1        | 3,9            |
| Opérations sur le capital                                    |             | 10,5        |                                   |                            |             | 10,5           |
| <b>CAPITAUX PROPRES AU 31 DÉCEMBRE 2022</b>                  | <b>12,0</b> | <b>74,0</b> | <b>1 116,9</b>                    | <b>74,4</b>                | <b>1,6</b>  | <b>1 279,0</b> |

En 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par émission d'actions nouvelles, puis à une réduction de capital par annulation du même nombre d'action :

- l'opération d'acquisition des titres Specific Diagnostics a été réalisée par l'apport d'une fraction des actions Specific Diagnostics en échange d'actions ordinaires nouvellement émises de bioMérieux SA. La Société a constaté le 18 mai 2022 l'augmentation de capital de 130 952 euros par la création de 1 288 901 actions nouvelles. Ces nouvelles actions ont été transférées à bioMérieux Inc. pour paiement de l'acquisition, en contrepartie d'une augmentation des titres de participation de bioMérieux Inc. pour un montant de

127,4 millions d'euros. La différence entre la valeur des actions Specific Diagnostics apportées et le montant nominal de l'augmentation de capital constitue une prime d'apport de 127,2 millions d'euros ;

- un programme de rachat d'actions en vue de leur annulation est lancé consécutivement à cette opération. Le 14 décembre 2022, le Conseil d'administration décide de procéder à l'annulation des 1 288 901 actions achetées et réduire le capital d'un montant de 130 952 euros. La différence entre le prix de rachat des actions de la Société annulées et le montant nominal de la réduction de capital, soit 116,7 millions d'euros, est imputé sur la prime d'apport.

Les deux opérations consécutives conduisent à une augmentation des primes liées au capital de 10,5 millions d'euros.

Les plans d'attribution gratuite d'actions sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

| Nombre d'actions  | Date d'ouverture des plans |         |         |         |         |
|---|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
|   | 2018                       | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    |
| Attributions initiales  | 35 000                     | 266 189 | 126 103 | 175 315 | 272 218 |
| Attributions annulées au titre des départs et des conditions de performance | 45                         | 83 638  | 17 976  | 24 748  | 36 456  |
| Actions remises sur l'exercice 2022   | 34 955                     | 182 551 | 0       | 0       | 0       |
| Actions restant à remettre au 31 décembre 2022                              | 0                          | 0       | 108 127 | 150 567 | 235 762 |

Au cours des exercices 2018 à 2022, le Conseil d'administration a procédé à l'attribution gratuite d'actions soumises à des conditions de présence et éventuellement de performance au profit de certains membres du personnel salarié et mandataires sociaux.

Ces plans prévoient que les actions gratuites ne seront attribuées définitivement qu'à l'issue d'une période de trois ou quatre ans.

En outre, l'acquisition définitive des actions de performance est subordonnée à l'atteinte d'objectifs basés sur le résultat opérationnel, ou sur l'atteinte d'objectifs spécifiques. La période de conservation n'est plus obligatoire dès lors que la période d'acquisition est de deux ans au moins. Pour les bénéficiaires

résidant fiscalement à l'étranger, la période de conservation peut être supprimée sous condition que la période d'acquisition soit de quatre ans.

En 2022, après prise en compte des refacturations des actions gratuites, une charge nette de 9,3 millions d'euros a été constatée en résultat d'exploitation, contre une charge nette de 11,4 millions d'euros l'année précédente.

Compte tenu des 361 603 actions détenues au 31 décembre 2022, la Société devra racheter 132 853 actions supplémentaires pour un montant de 13 millions d'euros sur la base du cours au 31 décembre 2022 pour servir les plans existants.

### 8.3 Évolution des provisions réglementées et subventions d'investissements

| <i>En millions d'euros</i> | Amortissements<br>dérogatoires | Provisions pour<br>hausse de prix | Subventions<br>d'investissement | Total       |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|
| <b>31 décembre 2021</b>    | <b>66,7</b>                    | <b>3,8</b>                        | <b>1,7</b>                      | <b>72,1</b> |
| Dotations                  | 14,5                           | 2,0                               | 0,1                             | 16,6        |
| Reprises                   | -12,2                          | -0,3                              | -0,2                            | -12,7       |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>    | <b>68,9</b>                    | <b>5,5</b>                        | <b>1,6</b>                      | <b>76,0</b> |

## NOTE 9 Provisions pour risques et charges

### 9.1 Principes comptables

Les provisions pour risques et charges sont établies conformément au « règlement sur les passifs » (C.R.C. 2000-06).

La Société est partie à un certain nombre de litiges qui relèvent du cours normal de son activité. Elle ne pense pas que ces litiges auront une influence significativement défavorable sur la continuité de son exploitation. Les risques identifiés font l'objet de provisions dès lors qu'ils peuvent être évalués avec une précision suffisante.

### 9.2 Évolution

| Provisions<br>En millions d'euros | Autres avantages<br>au personnel <sup>(a)</sup> | Garanties<br>données <sup>(b)</sup> | Autres<br>provisions <sup>(c)</sup> | Total       |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| <b>31 décembre 2021</b>           | <b>32,0</b>                                     | <b>0,7</b>                          | <b>49,3</b>                         | <b>82,0</b> |
| Dotations                         |   | 0,5                                 | 20,2                                | 20,8        |
| Reprises avec objet               | -18,8   | -0,7                                | -34,6                               | -54,2       |
| Reprises sans objet               |   |                                     | -0,1                                | -0,1        |
| Variations nettes                 | -18,8   | -0,2                                | -14,5                               | -33,5       |
| <b>31 DÉCEMBRE 2022</b>           | <b>13,1</b>                                     | <b>0,5</b>                          | <b>34,8</b>                         | <b>48,4</b> |

(a) La provision pour « Autres avantages au personnel » comprend les indemnités de fin de carrière, les primes d'ancienneté et médailles du travail ainsi que la mutuelle.

(b) Estimation des coûts afférents à la garantie contractuelle des instruments vendus sur la période résiduelle de l'engagement.

(c) Dont, au 31 décembre 2022 : provision pour attribution gratuite d'actions de 19,4 millions d'euros (dotation de 10,2 millions d'euros et reprise de 26,5 millions d'euros en 2022) ; provision pour pertes de change de 7,8 millions d'euros (dotation de 7,8 millions d'euros et reprise de 3,5 millions d'euros en 2022) ; provisions pour litiges commerciaux de 1,9 million d'euros (absence de variation sur l'exercice) ; et autres provisions pour charges pour 5,7 millions d'euros (dotation de 2,1 millions d'euros et reprise de 4,7 millions d'euros sur 2022).

### 9.3 Provisions pour retraite et avantages assimilés

#### 9.3.1 Principes comptables

Le Groupe applique la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 émise par l'Autorité des Normes Comptables et retient pour ses comptes statutaires les principes de l'IAS 19 révisée en juin 2011, à l'exception de l'option de reconnaissance des écarts actuariels par capitaux propres.

#### 9.3.2 Évolution

Les engagements de retraite et assimilés sont déterminés par des actuaires en utilisant les hypothèses suivantes :

|                                      | Indemnités de fin<br>de carrière |            | Primes de médailles<br>du travail |            |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                                      | 31/12/2022                       | 31/12/2021 | 31/12/2022                        | 31/12/2021 |
| Taux de croissance des salaires      | 2,70 %                           | 2,50 %     | 2,70 %                            | 2,50 %     |
| Taux d'actualisation                 | 3,90 %                           | 1,00 %     | 3,85 %                            | 0,80 %     |
| Mobilité du personnel <sup>(a)</sup> | 0 à 5 %                          | 0 % à 5 %  | 0 à 5 %                           | 0 % à 5 %  |
| Duration moyenne                     | 12,3                             | 14,0       | 8,7                               | 9,0        |

(a) Selon l'âge et statut (cadre, non-cadre).

La valorisation actuarielle des engagements sociaux est la suivante :

|                                       | Indemnités de fin de carrière |             | Primes de médailles du travail |             |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|
|                                       | 31/12/2022                    | 31/12/2021  | 31/12/2022                     | 31/12/2021  |
| Valeur actualisée des engagements     | 33,1                          | 46,2        | 13,1                           | 16,6        |
| Juste valeur des actifs de couverture | 34,5                          | 30,8        |                                |             |
| <b>SITUATION NETTE</b>                | <b>-1,4</b>                   | <b>15,4</b> | <b>13,1</b>                    | <b>16,6</b> |

Au 31 décembre 2022, la hausse du taux d'actualisation retenu conduit à une baisse significative de la valorisation de l'engagement net sur indemnités de fin de carrière.

Les engagements relatifs au régime d'indemnités de fin de carrière de la Société sont préfinancés *via* un contrat d'assurance. En 2022 ainsi qu'en 2021, la Société a procédé à

un versement de 3 millions d'euros sur ce fond d'assurance. Au 31 décembre 2022, le montant des actifs de couverture excède la valeur actualisée des engagements de 1,4 million d'euros. Cet excédent de couverture a été constaté en charges constatées d'avance (cf. note 5.2).

## NOTE 10 Endettement net

### 10.1 Tableau de variation de l'endettement net

Le tableau de variation de l'endettement net explique les variations de l'endettement, c'est-à-dire de l'ensemble des emprunts et dettes financières, quelles que soient leurs échéances, diminué des disponibilités et concours bancaires courants.

Il distingue :

- les flux liés aux opérations ;
- les flux liés aux investissements ;
- les flux relatifs aux fonds propres.

La capacité d'autofinancement de l'exercice correspond à la somme du résultat net, des dotations aux amortissements, des dotations nettes aux provisions (provisions pour dépréciation et provisions pour risques et charges) sous déduction des plus ou moins-values sur cession d'immobilisations.

L'endettement net correspond à la position financière de la société vis-à-vis des tiers financeurs en dehors des dettes d'exploitation. Cet agrégat est déterminé par la somme des dettes obligataires et bancaires (court, moyen et long termes) et des comptes courants créditeurs, diminuée des disponibilités, des valeurs mobilières de placement et des comptes courants débiteurs.

| <i>En millions d'euros</i>  | <b>31/12/2022</b>     | <b>31/12/2021</b>    |
|---|-----------------------|----------------------|
| Résultat net  | 87,0                  | 205,6                |
| Dotation nette aux amortissements et aux provisions                               | 27,8 <sup>(a)</sup>   | 69,9 <sup>(b)</sup>  |
| Résultat sur opérations en capital  | -0,3                  | 8,5                  |
| Subventions d'investissement  | -0,2                  | -0,1                 |
| <b>Capacité d'autofinancement</b>   | <b>114,3</b>          | <b>283,9</b>         |
| Variation des stocks  | -23,1 <sup>(c)</sup>  | -12,5                |
| Variation des créances clients  | 21,0 <sup>(d)</sup>   | -73,4                |
| Variation des dettes fournisseurs et autres BFRE                                  | 36,0 <sup>(e)</sup>   | 60,8                 |
| <b>Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation</b>                   | <b>33,9</b>           | <b>-25,2</b>         |
| Variation de la créance nette d'impôt   | -26,4 <sup>(f)</sup>  | 18,2                 |
| Variation des autres besoins en fonds de roulement hors exploitation              | -0,1                  | 2,3                  |
| <b>Variation totale du besoin en fonds de roulement</b>                           | <b>7,4</b>            | <b>-4,6</b>          |
| <b>Flux liés à l'activité</b>   | <b>121,6</b>          | <b>279,3</b>         |
| Investissements   | -71,8 <sup>(g)</sup>  | -77,8                |
| Produits de cessions d'immobilisations  | 2,4 <sup>(h)</sup>    | 9,4                  |
| Augmentation de la dette nette fournisseurs d'immobilisations                     | 3,3                   | 3,1                  |
| Acquisitions titres de participations, sousc. augm. de capital net de réductions  | -159,5 <sup>(i)</sup> | -27,6 <sup>(i)</sup> |
| Variation nette des avances et prêts aux filiales                                 | -2,5 <sup>(k)</sup>   |                      |
| Variation nette des autres immobilisations financières                            | -10,3 <sup>(l)</sup>  | -3,8                 |
| <b>Flux liés aux activités d'investissement</b>                                   | <b>-238,3</b>         | <b>-96,7</b>         |
| Distribution des dividendes   | -101,2                | -73,1                |
| Opérations sur le capital   | 10,5 <sup>(m)</sup>   |                      |
| Subvention investissement   | 0,1                   | 1,7                  |
| <b>Fonds propres</b>  | <b>-90,6</b>          | <b>-71,4</b>         |
| <b>Variation de l'endettement net (hors influence des fluctuations de change)</b> | <b>-207,3</b>         | <b>111,2</b>         |
| <b>Analyse de la variation de l'endettement net</b>                               |                       |                      |
| Endettement net à l'ouverture   | 159,1                 | 269,1                |
| Incidence des fluctuations de change  | -2,5                  | 1,2                  |
| <b>Variation de l'endettement net :</b>   | <b>207,3</b>          | <b>-111,2</b>        |
| • Endettement confirmé  | 5,3                   | -23,9                |
| • Disponibilités et autres concours bancaires courants                            | 201,9                 | -87,2                |
| <b>ENDETTEMENT NET À LA CLÔTURE</b>   | <b>363,8</b>          | <b>159,1</b>         |

(a) Dont amortissements et dépréciations d'immobilisations corporelles et incorporelles pour 52,8 millions d'euros, des dépréciations des titres de participation pour 6,9 millions d'euros, des dotations nettes des provisions réglementées pour 4 millions d'euros, des reprises nettes de provisions pour risques et charges pour -34,4 millions d'euros.

(b) Dont amortissements et dépréciations d'immobilisations corporelles et incorporelles pour 53,9 millions d'euros, dotations nettes des provisions réglementées pour 6,2 millions d'euros, des provisions pour risques et charges pour 5,2 millions d'euros, sur actifs circulants pour 2,4 millions d'euros et des dépréciations des titres et participations pour 2,2 millions d'euros.

(c) La variation des stocks est détaillée en note 4.2.

(d) Dont clients Groupe pour +40,5 millions d'euros, et clients export pour -20,5 millions d'euros.

(e) Dont dettes nettes fournisseurs +29,3 millions d'euros, créances et dettes fiscales et sociales +26,6 millions d'euros, clients créditeurs -15,2 millions d'euros, charges constatées d'avance -3,8 millions d'euros.

(f) Dont provision crédit d'impôt recherche 2022 -19,5 millions d'euros, régularisation du bénéfice fiscal des exercices 2019 et 2020 -7,7 millions d'euros.

(g) Dont immobilisations corporelles pour 60,4 millions d'euros (cf. note 3.2) et incorporelles pour 11,4 millions d'euros (cf. note 3.1).

(h) Dont diverses cessions d'immobilisations corporelles +1,6 million d'euros.

(i) Dont augmentation de capital de bioMérieux Inc. liée à l'acquisition de Specific Diagnostics pour -127,4 millions d'euros, libération de l'augmentation de capital de bioMérieux Suzhou Biotech souscrite en 2021 pour -28,9 millions d'euros (dont -1,5 million d'euros correspondant à l'impact de change), prise de participation dans la société Aurobac Therapeutics SAS pour -2,5 millions d'euros et création de la filiale bioMérieux Nigeria pour un montant libéré au 31 décembre 2022 de -0,7 million d'euros.

(j) Dont prise de participation dans la filiale bioMérieux Australie pour -23,8 millions d'euros, augmentations de capital des filiales bioMérieux Turquie pour -2,2 millions d'euros et Mérieux Université pour -1,6 million d'euros. L'augmentation de capital de bioMérieux Suzhou Biotech réalisée en 2021 pour 27,4 millions d'euros n'est pas encore versée au 31 décembre 2021.

(k) Dont variation des dividendes à recevoir -2,1 millions d'euros (bioMérieux Russie -1,7 million d'euros et bioMérieux Grèce -0,5 million d'euros), intérêts des prêts intragroupe -1,4 million d'euros.

(l) Dont rachat net d'actions propres dans le cadre du contrat de liquidité -3,1 millions d'euros, prise de participation dans les sociétés Weezion -2 millions d'euros, et EMSponsors -2 millions d'euros, versement des obligations convertibles Qvella -1,7 million d'euros, et versements effectués dans les fonds -1,4 million d'euros (FCPI Sino French innovation 2 pour -0,7 million d'euros, FCPI Pertinence invest 2 pour -0,6 million d'euros).

(m) Émission de 1 288 901 actions nouvelles dans le cadre de l'acquisition de Specific Diagnostics, avec une prime d'apport de +127,2 millions d'euros sans impact in fine sur l'endettement en raison de l'augmentation des titres de bioMérieux Inc. en contrepartie (cf. note (i) ci-dessus). Puis, réduction de capital par voie d'annulation d'actions autodétenues, soit -116,7 millions d'euros imputés sur la prime d'apport. Soit un impact de 10,5 millions d'euros sur le capital et la prime d'apport, détaillé en note 8.

## 10.2 Financement de la dette

bioMérieux SA bénéficie d'un prêt syndiqué d'un montant de 500 millions d'euros. Après deux extensions exercées en 2018, la date de maturité de ce prêt initialement fixée en janvier 2022 a été reportée en janvier 2024. Ce crédit syndiqué n'est pas tiré au 31 décembre 2022.

Le 29 juin 2020, bioMérieux a émis une nouvelle obligation de 200 millions d'euros en format Euro PP auprès d'un investisseur européen de premier rang. Ce placement privé se décompose en deux souches : l'une de 145 millions d'euros à 7 ans et l'autre de 55 millions d'euros à 10 ans, portant un coupon annuel global de 1,61 %.

Le crédit syndiqué et l'obligation Euro PP sont assujettis au respect du ratio unique « endettement net du groupe bioMérieux / résultat opérationnel courant avant amortissement et dotation des frais d'acquisition du groupe bioMérieux » qui ne doit pas excéder 3,5. Ce ratio est respecté au 31 décembre 2022.

bioMérieux SA bénéficie également de titres de créances négociables à hauteur de 30 millions d'euros au 31 décembre 2022 contre 10 millions d'euros au 31 décembre 2021.

## 10.3 Évolution

### Composition des dettes financières

En millions d'euros

|   | 31/12/2022          | 31/12/2021   |
|---|---------------------|--------------|
| Emprunts obligataires                                 | 201,6               | 201,6        |
| Concours bancaires courants et instruments financiers | 2,8                 | 1,2          |
| Cash pooling  | 656,5               | 653,8        |
| Autres dettes financières                             | 34,7 <sup>(a)</sup> | 29,4         |
| <b>TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES</b>                   | <b>895,7</b>        | <b>886,1</b> |

(a) Dont titres de créances négociables pour 30 millions d'euros au 31 décembre 2022 contre 10 millions d'euros au 31 décembre 2021.

bioMérieux SA a réalisé des travaux de recherche et développement dans le cadre d'un programme de recherche désigné « ADNA » (« Avancées diagnostiques pour de nouvelles approches thérapeutiques »), pour le développement d'une nouvelle génération de diagnostics et de thérapies centrés sur les cancers, les maladies infectieuses et génétiques. En

contrepartie, bioMérieux SA avait reçu des subventions et des aides remboursables. Ces avances, comprises dans la ligne des autres dettes financières au 31 décembre 2021 pour 15,2 millions d'euros (dont 14,2 millions d'euros de dettes à plus d'un an), ont été intégralement remboursées par anticipation en novembre 2022.

## 10.4 Échéancier de la dette

### Échéances des dettes financières

En millions d'euros

|  | 31/12/2022            | 31/12/2021   |
|--|-----------------------|--------------|
| À plus de cinq ans                       | 55,0                  | 204,1        |
| Entre un an et cinq ans                  | 149,7 <sup>(a)</sup>  | 14,3         |
| <b>Total des dettes à plus d'un an</b>   | <b>204,7</b>          | <b>218,4</b> |
| À moins d'un an                          | 690,9 <sup>(b)</sup>  | 667,7        |
| <b>Total des dettes financières</b>      | <b>895,7</b>          | <b>886,1</b> |
| Placements de trésorerie                 | -174,1                | -83,8        |
| Disponibilités et instruments financiers | -357,7 <sup>(c)</sup> | -643,2       |
| <b>ENDETTEMENT NET</b>                   | <b>363,8</b>          | <b>159,1</b> |

(a) Dont emprunt obligataire de 145 millions d'euros.

(b) Dont Cash pooling emprunteur pour 656,5 millions d'euros, contre 653,8 millions d'euros au 31 décembre 2021 (parmi laquelle une dette auprès de BioFire Diagnostics de 586,4 millions d'euros contre 580,7 millions d'euros au 31 décembre 2021).

(c) Dont Cash pooling prêteur pour 123,3 millions d'euros, contre 242,6 millions d'euros au 31 décembre 2021 (parmi laquelle une créance sur bioMérieux Inc. de 76,7 millions d'euros contre 52,6 millions d'euros au 31 décembre 2021).

## NOTE 11 Fournisseurs et dettes d'exploitation

### Composition des fournisseurs et autres dettes d'exploitation

En millions d'euros

|                                     | 31/12/2022         | 31/12/2021   |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>Fournisseurs</b>                 | <b>256,0</b>       | <b>227,4</b> |
| Dettes fiscales et sociales         | 187,4              | 162,7        |
| Produits constatés d'avance         | 5,9 <sup>(a)</sup> | 6,5          |
| Autres dettes                       | 12,6               | 27,6         |
| <b>AUTRES DETTES D'EXPLOITATION</b> | <b>205,9</b>       | <b>196,8</b> |

(a) Dont contrats de location et maintenance pour 3,9 millions d'euros, et ventes de réactifs et d'instruments pour 2 millions d'euros.

### Échéances des fournisseurs et autres dettes d'exploitation

En millions d'euros

|                                     | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Fournisseurs</b>                 | <b>256,0</b> | <b>227,4</b> |
| Dettes à moins d'un an              | 256,0        | 227,4        |
| <b>Autres dettes d'exploitation</b> | <b>205,9</b> | <b>196,8</b> |
| Dettes à moins d'un an              | 204,7        | 196,5        |
| Dettes à plus d'un an               | 1,2          | 0,3          |

## NOTE 12 Charges à payer et produits à recevoir

### Charges à payer et produits à recevoir

En millions d'euros

|  | 31/12/2022                 | 31/12/2021   |
|--|----------------------------|--------------|
| Emprunts et dettes financières diverses  | 1,8                        | 9,8          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 66,9                       | 71,3         |
| Dettes fiscales et sociales              | 171,6                      | 148,0        |
| Autres dettes d'exploitation             | 9,7                        | 24,2         |
| Autres dettes hors exploitation          | 10,8                       | 14,7         |
| <b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>             | <b>260,7</b>               | <b>267,9</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>         | <b>19,7 <sup>(a)</sup></b> | <b>22,8</b>  |

(a) Dont factures à établir clients pour 12,5 millions d'euros contre 19 millions d'euros au 31 décembre 2021 et intérêts courus sur prêts accordés aux filiales pour 2,7 millions d'euros au 31 décembre 2022 contre 2,3 millions d'euros au 31 décembre 2021.

## NOTE 13 Chiffre d'affaires

### 13.1 Principes comptables

Les revenus résultant des ventes de produits (réactifs et instruments) et de services associés (SAV, formation, frais de port, etc.) sont présentés en « chiffre d'affaires » dans le compte de résultat.

Les ventes de produits sont comptabilisées en chiffre d'affaires lorsque les critères suivants sont remplis :

- l'essentiel des risques et avantages inhérents à la propriété ont été transférés à l'acheteur ;
- la société n'est plus impliquée dans le contrôle effectif des biens cédés ;
- le montant des revenus et les coûts associés à la transaction peuvent être évalués de façon fiable ;
- il est probable que les avantages économiques associés à la transaction iront à la société.

Pour les produits, ces critères sont remplis à l'expédition des réactifs et à l'installation des instruments vendus.

Pour les prestations de services (formation, service après-vente...), le chiffre d'affaires n'est constaté que lorsque les services sont rendus. Toutefois, les revenus relatifs aux contrats de maintenance des instruments sont différés et reconnus au prorata du temps écoulé sur la période contractuelle du service.

Le chiffre d'affaires est évalué à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir, après déduction des rabais, remises, ristournes, et escomptes accordés aux clients ; les taxes sur les ventes et les taxes sur la valeur ajoutée sont exclues du chiffre d'affaires.

### 13.2 Évolution

#### Ventilation du chiffre d'affaires

En millions d'euros

|                               | France       | Export         | Total<br>31/12/2022 | Total<br>31/12/2021 |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises        | 13,2         | 136,0          | 149,2               | 153,7               |
| Production vendue de biens    | 177,2        | 815,9          | 993,1               | 1 020,0             |
| Production vendue de services | 25,9         | 295,4          | 321,4               | 283,2               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>216,4</b> | <b>1 247,3</b> | <b>1 463,6</b>      | <b>1 456,8</b>      |

#### Chiffre d'affaires par zones géographiques

En millions d'euros

|  | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|--|----------------|----------------|
| France & Dom-Tom                       | 219,4          | 222,3          |
| Europe, Afrique, Moyen-Orient          | 631,5          | 661,4          |
| Amérique du Sud                        | 48,1           | 51,8           |
| Amérique du Nord                       | 164,7          | 153,3          |
| Asie-Pacifique                         | 154,8          | 153,6          |
| Autres activités annexes non ventilées | 245,1          | 214,5          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1 463,6</b> | <b>1 456,8</b> |

## NOTE 14 Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et de développement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus, à l'exception des amortissements des projets de recherche et développement inscrits à l'actif consécutivement à la fusion avec les sociétés AES Chemunex et CEERAM, ces projets étant totalement amortis au 31 décembre 2022.

Les frais de recherche et développement enregistrés sur l'exercice 2022 s'élèvent à 143,9 millions d'euros, contre 135,1 millions d'euros l'exercice précédent.

## NOTE 15 Charges et avantages du personnel

### 15.1 Évolution

| Frais de personnel<br><i>En millions d'euros</i> | 31/12/2022<br>12 mois | 31/12/2021<br>12 mois |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Salaires   | 239,7                 | 225,1                 |
| Intéressement                                    | 28,5                  | 20,9                  |
| Charges sociales et autres charges de personnel  | 115,3                 | 111,8                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>383,5</b>          | <b>357,7</b>          |
| <b>Effectif moyen</b>                            | <b>3 913</b>          | <b>3 798</b>          |
| <b>Effectif en fin d'exercice</b>                | <b>3 982</b>          | <b>3 860</b>          |

En application de la formule légale, le bénéfice net imposable de l'exercice 2022 n'a pas permis de dégager une participation aux bénéfices de l'entreprise pour les salariés. Néanmoins, une demande de correction de l'impôt déclaré en 2019, initiée en 2021, a conduit à réviser l'assiette de calcul de la participation 2019 et un rappel de participation de 2 millions d'euros a été comptabilisé en 2022.

Par ailleurs, le montant des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction (administrateurs et membres du Comité de Direction salariés de la Société) au titre de l'exercice 2022 à raison de leurs fonctions, est constitué de jetons de présence pour 0,4 million d'euros, et de rémunérations fixes et variables pour 12 millions d'euros.

### 15.2 Effectifs

| Répartition de l'effectif<br><i>En ETP</i> | 31/12/2022<br>12 mois | 31/12/2021<br>12 mois |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>EFFECTIF MOYEN</b>                      |                       |                       |
| Cadres                                     | 2 171                 | 1 898                 |
| Techniciens et agents de maîtrise          | 1 209                 | 1 283                 |
| Employés et ouvriers                       | 533                   | 617                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 913</b>          | <b>3 798</b>          |

## NOTE 16 Frais financiers nets

### 16.1 Principes comptables

Les dividendes reçus sont enregistrés pour leur montant net des retenues à la source imposées par les pays d'origine.

### 16.2 Évolution

| En millions d'euros                           | 31/12/2022          | 31/12/2021   |
|---|---------------------|--------------|
| Charges financières nettes                    | -6,1 <sup>(a)</sup> | -2,0         |
| Dépréciation des titres                       | -6,1 <sup>(b)</sup> | -10,2        |
| Provisions pour risques et charges financiers | -0,7                | 0,6          |
| Revenus des titres de participation           | 34,1 <sup>(c)</sup> | 164,2        |
| Écarts de change                              | 6,3                 | 2,7          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>27,4</b>         | <b>155,2</b> |

(a) Dont une charge financière nette de 6,1 millions d'euros au titre des intérêts sur cash pool (contre un produit de 2,1 millions d'euros en 2021), et un produit financier de 2,6 millions d'euros suite au remboursement anticipé de la dette ADNA (contre une charge de 1,1 million d'euros en 2021).

(b) Dont dotation nette de 5,9 millions d'euros sur les titres de participation en 2022 (contre 10 millions d'euros en 2021) et 0,2 million d'euros sur les autres titres immobilisés en 2022 (ainsi qu'en 2021).

(c) Dont distribution de dividendes de bioMérieux BTf pour 8,5 millions d'euros (+1,1 million d'euros par rapport à 2021), bioMérieux Allemagne pour 5 millions d'euros (contre aucun versement en 2021), bioMérieux Russie pour 4,4 millions d'euros (+2,4 millions d'euros par rapport à 2021), bioMérieux Espagne pour 3 millions d'euros (stable par rapport à 2021) et bioMérieux UK pour 3 millions d'euros (-5,3 millions d'euros par rapport à 2021). La variation du poste de -130,1 millions d'euros par rapport à l'exercice précédent provient principalement de l'absence de distribution de dividende en 2022 de bioMérieux Inc., contre 125 millions d'euros en 2021, et de bioMérieux Italie contre 8 millions d'euros en 2021.

### 16.3 Écarts de change

Les écarts de change comptables résultent des différences entre le cours de comptabilisation et le cours de règlement (ou de clôture si le règlement n'est pas encore intervenu). Ils ne reflètent qu'une partie de l'incidence des variations monétaires.

Les écarts de change comptables relatifs aux opérations commerciales sont comptabilisés dans les rubriques correspondantes du compte de résultat. Les écarts de change affectent le compte de résultat de la façon suivante :

| En millions d'euros | 31/12/2022   | 31/12/2021  |
|---------------------|--------------|-------------|
| Exploitation        | -18,0        | -3,9        |
| Financier           | 6,3          | 2,7         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>-11,8</b> | <b>-1,2</b> |

## NOTE 17 Résultat exceptionnel

| Résultat exceptionnel                    | Produits    | Charges     | Net<br>31/12/2022 | Net<br>31/12/2021 |
|--|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| En millions d'euros                      |             |             |                   |                   |
| Sorties et cessions d'immobilisations    | 2,4         | 2,1         | 0,3               | -0,5              |
| Provisions réglementées                  | 12,5        | 16,5        | -4,0              | -6,2              |
| Autres produits et charges exceptionnels | 24,0        | 20,2        | 3,8               | -1,3              |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>38,9</b> | <b>38,8</b> | <b>0,1</b>        | <b>-7,9</b>       |

En 2022, les autres produits exceptionnels tiennent compte de la reprise de provision pour attribution gratuite d'actions pour 23,8 millions d'euros, les autres charges exceptionnelles du mali de sortie des actions propres pour 20,1 millions d'euros.

## NOTE 18 Impôt sur les sociétés

### 18.1 Évolution

L'impôt sur les sociétés est un produit net de 19 millions d'euros en 2022 contre une charge nette de 13,1 millions d'euros l'année précédente.

Au titre de l'exercice 2022, la Société a comptabilisé différents crédits d'impôt pour un montant total de 21,7 millions d'euros, dont un crédit d'impôt recherche estimé à 19,5 millions d'euros pour l'année 2022 et un crédit d'impôt mécénat de 1,5 million d'euros. Ces différents crédits d'impôt constituent au 31 décembre 2022 l'essentiel des créances hors exploitation et ont une échéance de moins d'un an.

Le contrôle fiscal visant les exercices 2019 et 2020 est clos au 31 décembre 2022. En 2021, bioMérieux avait initié une demande de correction de l'impôt déclaré en 2019 conduisant à provisionner le montant dû à l'administration fiscale française au 31 décembre 2021.

### 18.2 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

| <i>En millions d'euros</i>         | Avant impôt | Impôt       | 31/12/2022<br>Après impôt | 31/12/2021   |
|------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|--------------|
| Résultat courant                   | 69,8        | 19,1        | 89,0                      | 222,5        |
| Résultat exceptionnel              | 0,1         |             | 0,1                       | -5,8         |
| Participation des salariés         | -2,0        | 0,5         | -1,5                      | -2,0         |
| Ajustements sur années antérieures |             | -0,6        | -0,6                      | -9,0         |
| <b>RÉSULTAT COMPTABLE</b>          | <b>67,9</b> | <b>19,0</b> | <b>87,0</b>               | <b>205,6</b> |

### 18.3 Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires

| <i>En millions d'euros</i>   | 31/12/2022  | 31/12/2021   |
|--|-------------|--------------|
| Résultat net de l'exercice   | 87,0        | 205,6        |
| Impôt sur les bénéfices  | 19,0        | -13,1        |
| <b>Résultat avant impôt</b>  | <b>67,9</b> | <b>218,8</b> |
| Amortissements dérogatoires et provisions réglementées                   | -4,0        | -6,2         |
| <b>Total des évaluations fiscales dérogatoires</b>                       | <b>-4,0</b> | <b>-6,2</b>  |
| <b>Résultat avant impôt hors incidence des évaluations dérogatoires</b>  | <b>71,9</b> | <b>224,9</b> |
| Impôt sur les bénéfices  | 19,0        | -13,1        |
| Impôt sur évaluations fiscales dérogatoires                              | 1,0         | 1,8          |
| <b>Impôt total</b>   | <b>18,0</b> | <b>-14,9</b> |
| <b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE HORS ÉVALUATIONS FISCALES DÉROGATOIRES</b> | <b>89,9</b> | <b>210,1</b> |

### 18.4 Évolution de la charge fiscale future

| <i>En millions d'euros</i>                             | 31/12/2022<br>Taux 25,83 % | 31/12/2021<br>Taux 25,83 % |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Amortissements dérogatoires et provisions réglementées | 19,2                       | 18,2                       |
| Amortissement des œuvres d'art                         | 0,3                        | 0,3                        |
| <b>Total impôts différés à payer</b>                   | <b>19,6</b>                | <b>18,5</b>                |
| Provisions et charges non déductibles                  | -8,6                       | -13,7                      |
| Écarts de conversion passif                            | -0,1                       | -0,3                       |
| <b>Total impôts payés d'avance</b>                     | <b>-8,7</b>                | <b>-14,0</b>               |
| Crédits d'impôts reportables <sup>(a)</sup>            | -14,8                      | -13,8                      |
| <b>TOTAL CHARGE (+) / PRODUIT (-) FUTUR D'IMPÔTS</b>   | <b>-3,9</b>                | <b>-9,3</b>                |

(a) En application des dispositions prévues par le code général des impôts, le montant des dons effectués au profit d'œuvres ou d'organismes d'intérêt général éligibles au crédit d'impôt mécénat en 2020 a été plafonné à cinq pour mille du chiffre d'affaires de l'année. Les dépenses excédant ce plafond sont reportées partiellement sur les 5 années suivantes et ouvrent droit au crédit d'impôt après imputation des dépenses de mécénat de l'année dans la limite du plafond fiscal. Au 31 décembre 2022, les crédits d'impôts reportables sont augmentés de la réduction d'impôt mécénat 2022 non imputée sur l'impôt en 2022.

## NOTE 19 Instruments de couverture

### 19.1 Principes comptables

La Société n'utilise des instruments financiers qu'à des fins de couverture, pour réduire les risques résultant des fluctuations des cours de change et des taux d'intérêt, qu'ils portent sur des actifs ou des passifs existant à la clôture de l'exercice ou sur des transactions futures.

### 19.2 Risque de change

Au vu de la forte activité de bioMérieux SA exercée en dehors de la zone euro, son chiffre d'affaires, son résultat et son bilan peuvent être affectés par les fluctuations des taux de change entre l'euro et les autres devises. Le chiffre d'affaires subit en particulier les mouvements du taux de change entre l'euro et le dollar américain et, de façon plus ponctuelle, d'autres devises.

La politique actuelle de bioMérieux SA est de se prémunir contre les incidences des fluctuations de change sur son résultat net par rapport à son budget. Dans la mesure du possible, en fonction de la disponibilité d'instruments de couverture à des coûts raisonnables, bioMérieux SA a recours à de tels instruments pour limiter les risques liés à la fluctuation des taux de change. Les couvertures sont mises en place dans la limite des opérations inscrites au budget et n'ont pas de caractère spéculatif.

Les opérations de couverture consistent principalement en des ventes ou achats de devises à terme (avec une échéance inférieure à 18 mois au 31 décembre 2022).

Les instruments de couverture utilisés sont adossés à des créances ou des dettes commerciales ou financières.

Les gains ou pertes de change potentiels sur ces instruments de couverture, adossés à partir des cours au 31 décembre 2022, sont portés au bilan quand ils concernent des instruments de couverture affectés à des créances ou des dettes.

Les couvertures en place au 31 décembre 2022 sont les suivantes :

- ventes à terme s'élevant à 75,8 millions d'euros destinées à la couverture des créances commerciales ;
- ventes à terme s'élevant à 37,1 millions d'euros destinées à la couverture des créances financières ;
- achats à terme s'élevant à 524,1 millions d'euros destinés à la couverture de dettes financières.

Par ailleurs, des opérations de couverture de change ont été mises en place pour couvrir des positions budgétaires de l'exercice 2023. Le montant net de ces couvertures à terme s'élève à 222,7 millions d'euros.

La valeur de marché au 31 décembre 2022 de l'ensemble des couvertures budgétaires représente un gain latent de 5,0 millions d'euros.

Au 31 décembre 2022, aucune couverture n'a été mise en place pour couvrir le résultat des filiales étrangères.

La valeur de marché au 31 décembre 2022 des couvertures financières représente une perte latente de 1,9 million d'euros.

À titre indicatif, le chiffre d'affaires a été réalisé dans les devises suivantes :

| En millions d'euros | 31/12/2022     |              | 31/12/2021     |              |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                     | 12 mois        | %            | 12 mois        | %            |
| <b>Zone Euro</b>    | <b>916,6</b>   | <b>63 %</b>  | <b>867,9</b>   | <b>60 %</b>  |
| <b>Autres</b>       |                |              |                |              |
| Dollar US           | 152,1          | 10 %         | 166,8          | 11 %         |
| Dollar Singapour    | 142,5          | 10 %         | 104,3          | 7 %          |
| Livre anglaise      | 57,6           | 4 %          | 71,5           | 5 %          |
| Couronne tchèque    | 33,1           | 2 %          | 35,9           | 2 %          |
| Franc suisse        | 29,1           | 2 %          | 24,8           | 2 %          |
| Couronne suédoise   | 24,7           | 2 %          | 29,7           | 2 %          |
| Rouble russe        | 17,0           | 1 %          | 29,3           | 2 %          |
| Livre turque        | 15,8           | 1 %          | 13,6           | 1 %          |
| Rand sud-africain   | 13,0           | 1 %          | 14,0           | 1 %          |
| Peso mexicain       | 10,7           | 1 %          | 10,4           | 1 %          |
| Autres devises      | 51,5           | 4 %          | 88,5           | 6 %          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1 463,6</b> | <b>100 %</b> | <b>1 456,8</b> | <b>100 %</b> |

### 19.3 Risque de taux

#### 19.3.1 Exposition au risque de taux

Une obligation à taux fixe Euro PP a été mise en place en juin 2020. Cette obligation est composée d'une souche de 145 millions d'euros à 7 ans qui porte un coupon annuel de 1,50 % et l'autre de 55 millions d'euros à 10 ans qui porte un coupon annuel de 1,902 %.

Le crédit-bail immobilier d'un montant de 45 millions d'euros mis en place en 2015 pour le financement du Campus de l'Étoile est indexé à taux variable. Au 31 décembre 2022, aucune couverture n'est adossée à ce financement.

#### 19.3.2 Instruments de couverture

Au 31 décembre 2022, bioMérieux SA n'a pas de couverture de taux d'intérêts.

## NOTE 20 Engagements hors bilan

### 20.1 Engagements financiers

#### 20.1.1 Engagements donnés

| <i>En millions d'euros</i>   | 31/12/2022           | 31/12/2021   |
|------------------------------|----------------------|--------------|
| Avals, cautions et garanties | 137,8 <sup>(a)</sup> | 138,7        |
| Crédit-bail et loyers        | 25,3                 | 30,3         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>163,1</b>         | <b>169,0</b> |

(a) Dont entreprises liées pour 136,6 millions d'euros.

En 2018, bioMérieux SA s'est porté garant d'un prêt souscrit par bioMérieux Shanghai, dans le cadre du financement de l'acquisition de la majorité des actions composant le capital de la société Suzhou Hybiome Biomedical Engineering Co. Ltd. Cet engagement s'élève à 61,1 millions d'euros au 31 décembre 2022.

La Société est également engagée dans diverses actions de mécénat pour un montant total de 0,9 million d'euros sur une durée de trois ans et pour un montant de 2 millions d'euros auprès de la Fondation Mérieux.

| <b>Crédit bail</b><br><i>En millions d'euros</i> | Valeur      | Redevances |             | Dotation aux amortissements |             |
|--|-------------|------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|  |             | exercice   | cumulées    | exercice                    | cumulées    |
| Terrain  | 2,3         | 0,2        | 1,2         |                             |             |
| Construction                                     | 42,1        | 3,7        | 22,9        | 2,4                         | 15,4        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>44,4</b> | <b>3,9</b> | <b>24,2</b> | <b>2,4</b>                  | <b>15,4</b> |

| <b>Crédit bail</b><br><i>En millions d'euros</i> | Redevances restant à payer |              |               |             | Valeur résiduelle |
|--|----------------------------|--------------|---------------|-------------|-------------------|
|  | Moins d'1 an               | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans | Total       |                   |
| Terrains   | 0,2                        | 0,8          | 0,1           | 1,1         |                   |
| Construction                                     | 3,7                        | 14,6         | 2,7           | 21,0        |                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>3,9</b>                 | <b>15,4</b>  | <b>2,9</b>    | <b>22,2</b> |                   |

#### 20.1.2 Engagements reçus

| <i>En millions d'euros</i>                               | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|--|--------------|--------------|
| Lignes de crédit ouvertes auprès d'un syndicat de banque | 500,0        | 500,0        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>500,0</b> | <b>500,0</b> |

### 20.2 Engagements en recherche et développement

Les engagements donnés relatifs à différents contrats de recherche s'élèvent à 0,8 million d'euros au 31 décembre 2022.

### 20.3 Engagements liés aux autres titres

bioMérieux SA s'est engagée auprès de la société Amorçage Technologique Investissement (ATI) à répondre à de nouveaux appels de fonds à concurrence d'un montant de 0,1 million d'euros.

## NOTE 21 Parties liées

### 21.1 Entreprises liées : postes du bilan

| <i>En millions d'euros</i>                 | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>   | <b>1 025,9</b>    | <b>892,4</b>      |
| Créances d'exploitation                    | 342,5             | 388,7             |
| <b>TOTAL CRÉANCES</b>                      | <b>342,5</b>      | <b>388,7</b>      |
| <b>TOTAL DISPONIBILITÉS <sup>(a)</sup></b> | <b>123,3</b>      | <b>242,6</b>      |
| Dettes d'exploitation                      | 162,2             | 145,1             |
| Dettes hors exploitation                   | 0,0               | 0,1               |
| Dettes financières <sup>(b)</sup>          | 656,5             | 653,8             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                        | <b>818,8</b>      | <b>799,1</b>      |

(a) Avances faites aux filiales au titre de la trésorerie centralisée.

(b) Avances reçues des filiales au titre de la trésorerie centralisée.

### 21.2 Entreprises liées : charges et produits financiers

| <i>En millions d'euros</i>                                  | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b> |
|---|---------------------|-------------------|
| Dépréciation nette des reprises des titres de participation | -5,9                | -10,0             |
| Revenus des titres de participation                         | 34,1                | 164,2             |
| Autres produits et charges financiers                       | -9,3 <sup>(a)</sup> | -2,3              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>18,9</b>         | <b>151,8</b>      |

(a) Les autres produits et charges financiers tiennent compte :

- des intérêts nets versés sur les prêts et cash pool pour -6,1 millions d'euros,
- des dotations nettes des pertes latentes sur les prêts intragroupes pour -1,9 million d'euros ;
- des dotations nettes aux provisions pour risques financiers sur titres pour -0,7 million d'euros ;
- des pertes de change, nettes de couvertures, réalisées sur le cash pooling et autres opérations financières intragroupe pour -0,6 million d'euros.

### 21.3 Transactions entre parties liées

L'Institut Mérieux, qui détient 58,9 % de la société bioMérieux SA au 31 décembre 2022, a assuré des prestations de services et de recherche à bioMérieux SA, s'élevant à 13,4 millions d'euros sur l'exercice, refacturées à bioMérieux Inc. pour 4,3 millions d'euros et BioFire pour 4,9 millions d'euros. bioMérieux SA a refacturé à l'Institut Mérieux 0,6 million d'euros au titre de charges supportées pour son compte.

Les sociétés du groupe Mérieux NutriSciences Corporation, détenues majoritairement par l'Institut Mérieux ont été refacturées à hauteur de 4,4 millions d'euros, principalement au titre de prestations de services et de ventes de réactifs. À l'inverse, les sociétés du groupe Mérieux NutriSciences Corporation ont refacturé à bioMérieux SA 0,2 million d'euros au titre de prestations de services et honoraires.

La société Théra Conseil, détenue à 99,2 % par l'Institut Mérieux, a facturé des prestations à bioMérieux SA pour 1,9 million d'euros au titre de 2022. À l'inverse, bioMérieux SA a facturé à la société Théra Conseil 0,1 million d'euros de locations.

bioMérieux SA a versé, au titre de dépenses de mécénat humanitaire, 2 millions d'euros à la Fondation Christophe et Rodolphe Mérieux. La société a également mis à disposition du personnel au titre de mécénat de compétence pour 0,6 million d'euros.

bioMérieux SA a versé 5,6 millions d'euros à Mérieux Université, détenue à 40 % par bioMérieux SA, 40 % par l'Institut Mérieux et à 20 % Mérieux NutriSciences Corporation, au titre d'honoraires de formation et lui a refacturé 2,7 millions d'euros de prestations.

La société ABL Inc., détenue à près de 100 % indirectement par l'Institut Mérieux, a facturé des fournitures de matières premières à bioMérieux SA pour 0,3 million d'euros. bioMérieux SA a refacturé aux autres sociétés du groupe ABL des instruments et réactifs pour 0,2 million d'euros.

Les sociétés du groupe Pierre Fabre ont été facturées pour un montant de 0,4 million d'euros au titre de ventes d'instruments et de réactifs.

La société Bioaster a facturé 0,6 million d'euros de frais de recherches à bioMérieux SA.

bioMérieux SA a fait un don de 0,1 million d'euros à la Fondation pour l'Université de Lyon.

bioMérieux SA a refacturé des prestations de service à la fondation Mérieux pour 0,1 million d'euros.

bioMérieux SA a refacturé des prestations de service au fonds de dotation bioMérieux pour 0,1 million d'euros.

bioMérieux SA a refacturé des redevances pour frais de maintenance des brevets à Geneuro pour 0,1 million d'euros.

La société Lumed a facturé à bioMérieux SA 0,1 million d'euros d'honoraires.

La société Saint Gobain a facturé à bioMérieux SA 0,1 million d'euros de matières premières et fournitures.

La société Solvay a facturé à bioMérieux SA 0,1 million d'euros de matières premières et fournitures.

bioMérieux SA a refacturé Mérieux Equity Partners à hauteur de 0,3 million d'euros au titre de charges supportées pour son compte.

Enfin, la société Biofortis a facturé 0,1 million d'euros de prestations et honoraires à bioMérieux SA qui a pour sa part refacturé 0,2 million d'euros de réactifs.

## 6.2.3 Analyse des résultats et autres informations financières

### 6.2.3.1 Chiffre d'affaires et situation financière

#### Chiffre d'affaires

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, la Société a réalisé un chiffre d'affaires net de 1 463,6 millions d'euros contre 1 456,8 millions d'euros l'année précédente, soit une augmentation de 0,5 %.

Le chiffre d'affaires est stable en 2022 présentant un léger recul des ventes aux filiales et sur le marché domestique, pour respectivement 2,3 % et 1,3 %, en raison principalement de la baisse des ventes de références spécifiques à la détection de la COVID-19 et de la baisse des volumes de la gamme VIDAS® PCT. Les ventes à l'export sont stables.

#### Excédent brut d'exploitation

L'excédent brut d'exploitation s'établit à 100,4 millions d'euros, soit 6,7 % du chiffre d'affaires. Il affiche une baisse de 75,4 millions d'euros, soit 42,9 %, par rapport à l'exercice précédent, en raison de la croissance des services extérieurs de 42 millions d'euros, des frais de personnel de 25,8 millions d'euros et de la baisse de la valeur générée par les ventes de 6,3 millions d'euros.

#### Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation, après amortissements et provisions, diminue de 31,1 millions d'euros passant de 73,6 millions d'euros en 2021 à 42,5 millions d'euros au 31 décembre 2022.

La variation du résultat d'exploitation s'explique par la baisse de l'excédent brut d'exploitation de 75,4 millions d'euros, combiné à la baisse des amortissements et provisions de 41,1 millions d'euros en raison principalement de diminution de la provision pour indemnités de fin de carrière et médailles du travail générant un produit en 2022 de 18,8 millions d'euros suite à la croissance du taux d'actualisation.

#### Résultat financier

Le résultat financier s'établit à 27,3 millions d'euros en 2022, contre 155,2 millions d'euros l'année précédente.

Cette variation s'explique principalement par la baisse des produits des participations de 130,1 millions d'euros, dont 125 millions d'euros provenant de bioMérieux Inc.

#### Résultat courant

Le résultat courant avant impôt est bénéficiaire de 69,8 millions d'euros, contre 228,8 millions d'euros l'année précédente.

#### Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel dégagé au 31 décembre 2022 est nul contre une perte de 8 millions au 31 décembre 2021. Cette amélioration provient principalement des plans d'attribution gratuite d'actions livrés ayant généré en 2022 un produit de 3,7 millions d'euros en raison de la baisse du cours de l'action.

#### Participation des salariés

Une participation aux bénéfices à verser aux salariés est constatée pour 2 millions d'euros au 31 décembre 2022 au titre de l'année 2019 suite à une déclaration rectificative du bénéfice fiscal 2019. Aucune participation n'a été dégagée au titre de l'exercice 2022.

Sur l'exercice précédent, une participation de 2 millions d'euros avait été constatée.

#### Impôt et crédit d'impôt

L'impôt sur les bénéfices s'élève à un produit net de 19 millions d'euros, contre une charge nette de 13,1 millions d'euros au 31 décembre 2021.

La charge d'impôt de 2 millions d'euros (contre 26,2 millions d'euros en 2021) est compensée par les crédits d'impôt dont principalement le crédit d'impôt recherche provisionné s'affichant à 19,5 millions d'euros (contre 18,4 millions d'euros en 2021), et le crédit d'impôt mécénat de 1,5 million d'euros (contre 3,3 millions d'euros en 2021). Au 31 décembre 2021, une provision pour impôt liée à des ajustements de prix de transfert avait été constatée pour un montant de 7,5 millions d'euros, venant augmenter le montant de charge nette d'impôt.

#### Résultat net

Le bénéfice net s'élève à 87 millions d'euros contre 205,6 millions d'euros l'exercice précédent, soit une diminution de 118,7 millions d'euros. Il représente 5,9 % du chiffre d'affaires contre 14,1 % au 31 décembre 2021.

#### Investissements

Les investissements en actifs incorporels représentent 11 millions d'euros concernant principalement les frais d'acquisition de logiciels et de développements de solutions informatiques.

Les investissements corporels, s'élevant à 60,8 millions d'euros, ont porté principalement sur les placements d'instruments chez les clients ou pour une utilisation interne à hauteur de 10,9 millions d'euros, sur des constructions en cours sur le site de La Balme d'un bâtiment de recherche et développement pour 6,5 millions d'euros et d'un bâtiment de production d'injection plastique pour 4,5 millions d'euros.

Les immobilisations financières (acquisitions – cessions) augmentent de 143,8 millions d'euros en valeur brute, en raison principalement de souscriptions et augmentations de capital de filiales (dont bioMérieux Inc. pour 127,4 millions d'euros, bioMérieux Suzhou Biotech Co. Ltd. pour 1,5 million d'euros relatif aux effets de change et bioMérieux Nigeria pour 1,3 million d'euros), et des prises de participation (Aurobac Therapeutics SAS pour 2,5 millions d'euros, Weezion pour 2 millions d'euros, et EMSponsors pour 2 millions d'euros).

### 6.2.3.2 Affectation du résultat et dépenses non déductibles

Il est proposé d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de 86 966 341,44 euros et du report à nouveau bénéficiaire de 152 739 631,42 euros, qui constituent le bénéfice distribuable s'élevant à 239 705 972,86 euros, de la manière suivante :

- une somme de 10 000 000 euros sera virée au compte « Réserve générale » qui se trouvera portée de 875 000 000,28 euros à 885 000 000,28 euros ;
- une somme de 0 euro sera virée au compte « Réserve spéciale pour Mécénat » qui restera à 1 020 052,58 euros ;
- une somme de 100 607 037,00 euros est distribuée à titre de dividendes, soit 0,85 euro pour chacune des 118 361 220 actions composant le capital social ; le dividende sera mis en paiement le 8 juin 2023 ;
- le solde, soit 129 098 935,86 euros, sera versé au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-210 du Code de commerce, la Société ne percevra pas de dividende au titre des actions qu'elle détiendrait en propre lors du détachement du coupon. Le montant correspondant de dividende sera affecté en « Report à nouveau ».

En l'état actuel de la législation fiscale française, les dividendes distribués aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont taxés en deux temps :

- lors de leur paiement, ils sont soumis, sur leur montant brut, à un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu (article 117 *quater* du Code général des impôts), et à des prélèvements sociaux de 17,2 %. Les contribuables modestes peuvent demander à être dispensés du PFNL ;
- l'année suivante, ils sont soumis :
  - à l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,8 % (prélèvement forfaitaire unique),
  - ou, sur option, au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce cas, un abattement de 40 % (article 158, 3 2° du Code général des impôts) est applicable.

Le PFNL de 12,8 %, prélevé l'année du paiement, est imputable sur cet impôt sur le revenu. L'excédent est, le cas échéant, restituable.

Les sommes distribuées au titre de dividendes pour les trois précédents exercices, sont décrites au § 7.6.

### Dépenses non déductibles fiscalement

Les comptes de l'exercice écoulé supportent une dépense non déductible du résultat fiscal visée par les dispositions prévues aux articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code général des impôts d'un montant de 708 088 euros, correspondant à la fraction des loyers et amortissements non déductibles des véhicules loués et achetés par bioMérieux SA. L'impôt sur les sociétés au taux de base acquitté à ce titre s'est élevé à 177 022 euros.

### 6.2.3.3 Tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices (Article R. 225-102 du Code de commerce)

|   | Exercice<br>31/12/2022 | Exercice<br>31/12/2021 | Exercice<br>31/12/2020 | Exercice<br>31/12/2019 | Exercice<br>31/12/2018 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>   |                        |                        |                        |                        |                        |
| Capital social ( <i>en euros</i> )  | 12 029 370             | 12 029 370             | 12 029 370             | 12 029 370             | 12 029 370             |
| Nombre des actions ordinaires existantes  | 118 361 220            | 118 361 220            | 118 361 220            | 118 361 220            | 118 361 220            |
| Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| Nombre maximal d'actions futures à créer  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| Par conversion d'obligations  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| Par exercice de droits de souscription  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>II. OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE</b><br>( <i>en euros</i> )   |                        |                        |                        |                        |                        |
| Chiffre d'affaires hors taxes   | 1 463 637 568          | 1 456 769 994          | 1 301 088 081          | 1 258 157 229          | 1 188 752 991          |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions                                 | 97 769 544             | 290 693 609            | 112 241 543            | 164 775 272            | 135 210 344            |
| Impôts sur les bénéfices <sup>(a)</sup>   | -19 034 981            | 13 129 696             | -18 444 155            | 1 139 111              | -562 410               |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice   | 2 013 060              | 2 031 081              | 0                      | 0                      | 0                      |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions                                 | 86 966 342             | 205 625 092            | 23 812 951             | 119 592 999            | 75 140 870             |
| Résultat distribué <sup>(b)</sup>   | 100 607 037            | 100 607 037            | 73 383 956             | 22 488 632             | 41 426 427             |
| Distribution exceptionnelle prélevée sur la réserve générale  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>III. RÉSULTATS PAR ACTION</b> ( <i>en euros par action</i> )   |                        |                        |                        |                        |                        |
| Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotation aux amortissements et provisions                         | 0,97                   | 2,33                   | 1,10                   | 1,38                   | 1,15                   |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions                                 | 0,73                   | 1,73                   | 0,20                   | 1,01                   | 0,63                   |
| Dividende attribué à chaque action  | 0,85                   | 0,85                   | 0,62                   | 0,19                   | 0,35                   |
| <b>IV. PERSONNEL</b>  |                        |                        |                        |                        |                        |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice <sup>(c)</sup>  | 3 913                  | 3 798                  | 3 697                  | 3 674                  | 3 649                  |
| Montant de la masse salariale de l'exercice ( <i>en euros</i> )   | 268 158 102            | 245 899 960            | 228 271 773            | 215 921 602            | 211 591 174            |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, œuvres sociales) ( <i>en euros</i> ) | 115 313 012            | 111 759 753            | 99 680 527             | 93 736 765             | 101 882 387            |

(a) Les montants négatifs correspondent à des produits d'impôt.

(b) Sous réserve du dividende non versé aux actions propres détenues au moment de la mise en paiement.

(c) Hors stagiaires et VIE, données corrigées par rapport à celles précédemment publiées par souci d'homogénéisation du dénombrement des effectifs.

### 6.2.3.4 Information sur les délais de paiement

#### Dettes fournisseurs au 31 décembre 2022 par dates d'échéance

Conformément à l'article D. 441-4 du Code de commerce, les factures reçues non réglées au 31 décembre 2022 dont le terme est échu, se décomposent comme suit :

#### Factures fournisseurs (hors Groupe)

|   | Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |                 |                  |                  |                     |                           |
|---|---|-----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
|   | 0 jour<br>(indicatif)   | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total (1 jour<br>et plus) |
| <b>(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT</b>   |   |                 |                  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures concernées   | 206   | 76              | 118              | 42               | 193                 | 429                       |
| Montant total des factures concernées (TTC)   | 5 681 632   | 2 077 199       | 839 435          | 871 361          | 962 357             | 4 750 352                 |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice   | 0,90 %  | 0,33 %          | 0,14 %           | 0,14 %           | 0,17 %              | 0,78 %                    |
| <b>(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES À DES DETTES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISÉES</b>   |   |                 |                  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures exclues  |   |                 | 138              |                  |                     |                           |
| Montant total des factures exclues (TTC)  |   |                 | 453 111          |                  |                     |                           |
| <b>(C) DÉLAI DE PAIEMENT DE RÉFÉRENCE UTILISÉ (CONTRACTUEL OU DÉLAI LÉGAL – ARTICLE L. 441-6 OU ARTICLE L. 443-1 DU CODE DU COMMERCE)</b> |   |                 |                  |                  |                     |                           |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement  | Délai contractuel : de 0 à 45 jours fin de mois, selon le contrat                     |                 |                  |                  |                     |                           |

#### Factures fournisseurs (hors Groupe et Groupe)

|   | Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu   |                 |                  |                  |                     |                           |
|---|---|-----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
|   | 0 jour<br>(indicatif)   | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total (1 jour<br>et plus) |
| <b>(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT</b>   |   |                 |                  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures concernées   | 208   | 106             | 142              | 54               | 227                 | 529                       |
| Montant total des factures concernées (TTC)   | 6 216 529   | 6 262 793       | 5 603 014        | 3 325 824        | 6 586 880           | 21 778 511                |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice   | 0,54 %  | 0,60 %          | 0,56 %           | 0,32 %           | 0,66 %              | 2,14 %                    |
| <b>(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES À DES DETTES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISÉES</b>   |   |                 |                  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures exclues  |   |                 | 140              |                  |                     |                           |
| Montant total des factures exclues (TTC)  |   |                 | 492 160          |                  |                     |                           |
| <b>(C) DÉLAI DE PAIEMENT DE RÉFÉRENCE UTILISÉ (CONTRACTUEL OU DÉLAI LÉGAL – ARTICLE L. 441-6 OU ARTICLE L. 443-1 DU CODE DU COMMERCE)</b> |   |                 |                  |                  |                     |                           |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement  | Délai contractuel : de 0 à 60 jours fin de mois, selon le contrat pour les fournisseurs |                 |                  |                  |                     |                           |

**Créances clients au 31 décembre 2022 par dates d'échéance**

Conformément à l'article D.441-4 du Code de commerce, les factures émises non réglées au 31 décembre 2022 dont le terme est échu se décomposent comme suit :

**Factures clients (hors Groupe)****Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

|   | 0 jour<br>(indicatif) | 1 à<br>30 jours | 31 à<br>60 jours   | 61 à<br>90 jours | 91 jours<br>et plus | Total (1 jour<br>et plus) |
|---|-----------------------|-----------------|--|------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT</b>   |                       |                 |  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures concernées   | 2 329                 | 2 422           | 1 584  | 708              | 2 527               | 7 241                     |
| Montant total des factures concernées (TTC)   | 6 554 624             | 5 545 200       | 5 505 537  | 2 958 063        | 2 329 266           | 16 338 066                |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice   | 1,45 %                | 1,23 %          | 1,22 %   | 0,66 %           | 0,52 %              | 3,62 %                    |
| <b>(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES À DES CRÉANCES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISÉES</b> |                       |                 |  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures exclues  |                       |                 | 2 751  |                  |                     |                           |
| Montant total des factures exclues (TTC)  |                       |                 | 12 528 025   |                  |                     |                           |
| <b>(C) DÉLAIS DE PAIEMENT DE RÉFÉRENCE UTILISÉS</b>   |                       |                 |  |                  |                     |                           |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement                            | Délais contractuels : |                 | France : entre 30 jours fin de mois et 60 jours nets<br>Export : entre 30 jours nets et 120 jours nets |                  |                     |                           |

**Factures clients (hors Groupe et Groupe)****Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

|   | 0 jour<br>(indicatif) | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours   | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total (1 jour<br>et plus) |
|---|-----------------------|-----------------|--|------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT</b>   |                       |                 |  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures concernées   | 2 329                 | 2 733           | 1 843  | 781              | 3 275               | 8 632                     |
| Montant total des factures concernées (TTC)   | 6 554 624             | 9 388 901       | 7 393 052  | 4 371 665        | 12 890 968          | 34 044 587                |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice   | 0,43 %                | 0,62 %          | 0,49 %   | 0,29 %           | 0,85 %              | 2,25 %                    |
| <b>(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES À DES CRÉANCES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISÉES</b>   |                       |                 |  |                  |                     |                           |
| Nombre de factures exclues  |                       |                 | 2 775  |                  |                     |                           |
| Montant total des factures exclues (TTC)  |                       |                 | 15 035 789   |                  |                     |                           |
| <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  | Délais contractuels : |                 | France : entre 30 jours fin de mois et 60 jours nets<br>Export : entre 30 jours nets et 120 jours nets |                  |                     |                           |