

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : GROUPE LEPINE

Néant ☐ *

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 400	FB		FC	1 400	
	Production vendue	biens * services *	FD	29 869 389	FE	16 191	FF	29 885 580
			FG	1 094 901	FH	13 200	FI	1 108 101
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	30 965 690	FK	29 391	FL	30 995 080	
	Production stockée *				FM	(60 776)		
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	36 400		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	1 473 117		
	Autres produits (1) (11)				FQ	23		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32 443 845
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	10 505
Variation de stock (marchandises)*					FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 882 535		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(210 001)		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 575 536		
Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	485 004		
Salaires et traitements *					FY	7 974 501		
Charges sociales (10)					FZ	3 230 529		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	2 512 222	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	638 211
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	79		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	31 099 122	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 344 723	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	487 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	99 458	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	2 333	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	588 791	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	665 833	
	Différences négatives de change					GS	12 858	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	678 690	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(89 899)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 254 824	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise GROUPE LEPINE										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	434 777
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	67 959
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	1 222 013
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	1 724 749
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	331 231
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	1 332 530
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	1 663 761
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	60 989
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(15 888)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	34 757 385
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	33 425 685
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	1 331 700
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY	161 696
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *							HP	648 659
			— Crédit-bail immobilier							HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	575 855
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	233 887
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	1 136 411
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5										
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6								obligatoires A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8							
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
VOIR EXTENSION 2053								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
								1 663 761	1 724 749		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
								Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

GROUPE LEPINE

175 RUE
JACQUARD
69730 GENAY

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le : 31/12/2022
APE : 32.50A SIRET : 95750364200085

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Apport partiel d'Actif par la SAS GROUPE LEPINE au 01/01/2022 de sa branche complète d'activité de commercialisation d'implants, d'instruments et d'équipements pour la chirurgie et la médecine humaine au profit de la SAS LEPINE.
- Transmission universelle de patrimoine de la SARL PROMECA au 30/12/2022 au bénéfice de la SAS GROUPE LEPINE
- La société subit la hausse des prix de matières et des sources d'énergie. Cette hausse a été accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine en février 2022. L'impact de ces envolées de prix sont fonctions d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui mais ne sont pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 59 041 923.15 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat bénéficiaire de 1 331 700,39 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 du 05 Juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015 et règlement ANC 2017-09 du 4 Novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- . Continuité d'exploitation
- . Permanence des méthodes comptables
- . Indépendance des exercices

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeur comptable :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas un caractère significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissements :

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les méthodes retenues ont été les suivantes :

Immobilisations par catégories comptables	Durée
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de recherche	5 ans
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	
Immobilisations corporelles	
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 15 ans
Constructions	de 8 à 15 ans
Agencement des constructions	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 01 à 04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Amortissement dérogatoire :

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour compenser l'allongement des durées d'amortissement et ainsi assurer la neutralité fiscale, en dépit de ce changement de méthode.

Fonds commercial :

Le fonds commercial n'a pas été amorti car sa durée d'utilisation est non limitée. Un test annuel de dépréciation a été effectué aboutissant à l'absence de dépréciation du fonds de commerce au 31.12.2022

Malis de fusion

Les malis de fusion représentent l'écart négatif entre actif net des sociétés absorbées et la valeur comptable de leur participation.

A la clôture de l'exercice les malis de fusion s'élevaient à un montant de 3 559 K€, en conformité avec le règlement 2015-06 de l'ANC, ces malis ont été affectés de la manière suivante

Malis de fusion au 31.12.2022	
Actifs incorporels	3 417 449 €
Actifs corporels	141 998 €
Total	3 559 447 €

Les malis ont fait l'objet de tests de dépréciation et aucune dépréciation comptable n'a été constatée au 31.12.2022.

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base :

- Des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives
- De multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché

Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou de production selon la méthode suivante :

Le coût production comprend les consommations de matières premières, les charges directes. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production des entreprises, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont relatives aux immobilisations. Elles sont détaillées sur l'état des provisions et font parties des capitaux propres.

Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Elles comprennent notamment : les indemnités estimées par l'entreprise et ses conseils, au titre des litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont repris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

AUTRES INFORMATIONS

Intégration fiscale

Application de la convention d'intégration fiscale depuis le 1/01/2009
La société tête de groupe est la société SPLIC.

Consolidation

Les comptes annuels de GROUPE LEPINE sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés présentés par la société consolidante SPLIC sise 69730 GENAY.

IMMOBILISATIONS

Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
	Acquisitions	

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 742 436	664 351		
TOTAL I	8 742 436	664 351		
Immobilisations corporelles				
Terrains	141 998			
Constructions sur sol propre	29 808			
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions	4 413 285	820 393		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 230 543	1 546 043		
Autres installations, agencements, aménagements	376 002	101 532		
Matériel de transport	4 750	1 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	849 210	75 910		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	225 412	64 173		
Avances et acomptes	21 648			
TOTAL II	16 292 655	2 609 551		
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 961 664	17 214 820		
Autres titres immobilisés	351	632		
Prêts et autres immobilisations financières	565 266	16 768		
TOTAL III	11 527 280	17 232 220		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	36 562 371	20 506 122		

ANALYSE DES FLUX D'ACQUISITIONS EN KE

	TOTAL COLONNE ACQUISITIONS	ACQUISITIONS	VIREMENTS	TUP	APA
Immobilisations incorporelles	664	622		42	
Immobilisations corporelles	2 610	1 880		730	
Immobilisations financières	17 232	239	719	17	16 257
<u>TOTAL</u>	<u>20 506</u>	<u>2 741</u>	<u>719</u>	<u>789</u>	<u>16 257</u>

IMMOBILISATIONS

Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réev. Légale Valeur d'origine
Par virement de poste à poste	Par cession		
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	369 681	9 037 106	
TOTAL I	369 681	9 037 106	
Immobilisations corporelles			
Terrains		141 998	
Constructions sur sol propre		29 808	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	237 721	4 995 956	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 291 975	10 484 611	
Autres installations, agencements, aménagements		477 534	
Matériel de transport		6 250	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	110 407	814 713	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		289 585	
Avances et acomptes		21 648	
TOTAL II	1 640 103	17 262 102	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	674 106	27 502 378	
Autres titres immobilisés		983	
Prêts et autres immobilisations financières	55 000	527 034	
TOTAL III	729 106	28 030 395	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 738 890	54 329 603	

ANALYSE DES FLUX DE SORTIES EN KE

	TOTAL COLONNE SORTIES	CESSIONS REBUTS	TUP	APA
Immobilisations incorporelles	370			370
Immobilisations corporelles	1 640	713		927
Immobilisations financières	729	679	50	
<u>TOTAL</u>	<u>2 739</u>	<u>1 392</u>	<u>50</u>	<u>1 297</u>

AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
	Début d'exercice	Dotations Augment.	Diminutions Sorties Reprises	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 574 077	727 133	356 906	3 944 304
TOTAL I	3 574 077	727 133	356 906	3 944 304
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	29 808			29 808
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 426 511	279 298	220 918	3 484 891
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 747 506	1 960 337	1 092 107	7 615 736
Autres installations générales, agencements, aménagements	376 002	79 918		455 920
Matériel de transport	4 750	1 500		6 250
Matériel de bureau, informatique, mobilier	671 289	79 066	85 396	664 959
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	11 255 866	2 400 119	1 398 421	12 257 563
TOTAL GENERAL (I + II)	14 829 944	3 127 252	1 755 327	16 201 868

ANALYSE DES FLUX D'AUGMENTATIONS EN KE

	TOTAL COLONNE AUGMENTATIONS	DOTATIONS	TUP
Amortissements Immobilisations incorporelles	727	722	5
Amortissements Immobilisations corporelles	2 400	1 796	604
<u>TOTAL</u>	<u>3 127</u>	<u>2 518</u>	<u>609</u>

ANALYSE DES FLUX DE DIMINUTIONS EN KE

	TOTAL COLONNE DIMINUTIONS	REBUTS SORTIES	APA
Amortissements Immobilisations incorporelles	357	0	357
Amortissements Immobilisations corporelles	1 398	711	687
	1 755	711	1 044

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

PROVISIONS	Début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	254 256			254 256
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le I.I.92				
Pour implantations à l'étranger après le I.I.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées	254 256			254 256
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	1 222 013	1 326 561	1 222 013	1 326 561
Total provisions pour risques et charges	1 222 013	1 326 561	1 222 013	1 326 561
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	1 462 948	638 211	336 706	638 211
Sur comptes clients	45 268			
Autres dépréciations				
Total dépréciations	1 508 216	638 211	336 706	638 211
TOTAL GENERAL	2 984 485	1 964 772	1 558 719	2 264 296
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		638 211	336 706	
- financières				
- exceptionnelles		1 326 561	1 222 013	

Impact de 1 172 KE de flux provenant de l'apport partiel d'actif dans les colonnes augmentations et diminutions

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations	3 748 078		3 748 078
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	527 034		527 034
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 935 831	7 935 831	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 874	6 874	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	542 427	542 427	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	47 322	47 322	
Groupe et associés (2)	2 627 121	2 627 121	
Débiteurs divers	572 367	572 367	
Charges constatées d'avance	482 794	482 794	
TOTAL GENERAL	16 490 148	12 215 036	4 275 112

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements des prêts en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : (1)				
- à 1 an maximum	999 449	999 449		
- plus d'un an	16 992 262	3 574 687	11 030 994	2 386 581
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	728 810		234 000	494 810
Fournisseurs et comptes rattachés	4 100 662	4 100 662		
Personnel et comptes rattachés	815 720	815 720		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 409 240	2 409 240		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	156 916	156 916		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	67 325	67 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	541 440	541 440		
Groupe et associés (2)	11 270 018	11 270 018		
Autres dettes	8 074	8 074		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 963	3 963		
TOTAL GENERAL	38 093 878	23 947 493	11 264 994	2 881 391

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 741 201
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 307 987
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état		44 518		44 518
Approvisionnements				
Matières premières	3 891 737	3 663 551	228 186	
Autres approvisionnements	5 703	56 825		51 122
TOTAL	3 897 440	3 764 893	228 186	95 640
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	380 004	12 094 159		11 714 155
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	380 004	12 094 159		11 714 155
Production en cours				
Produits	3 284 882	2 884 514	400 368	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	3 284 882	2 884 514	400 368	
Production stockée (ou déstockage de production)				11 181 241

FONDS COMMERCIAL

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Éléments constitutifs du fonds commercial	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant des dépréciations
	417 456		20 000	
TOTAL	417 456	0	20 000	0

DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-I
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Créances rattachées à des participations		
267800 - Sur créances rattachées à des participations		
268800 - Sur créances rattachés à des sociétés en participation		
Sous total		
Autres titres immobilisés		
276800 - Sur autres créances immobilisées		
276820 - Sur titres immobilisés (droits de créance)		
Sous total		
Prêts		
276840 - Sur prêts		
Sous total		
Autres immobilisations financières		
276850 - Sur dépôts et cautionnements		
276880 - Sur créances diverses		
Sous total		
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 - Clients - Factures à établir	2 290 676	10 340
418800 - Clients - Intérêts courus		
Sous total	2 290 676	10 340
Autres créances (dont avoirs à recevoir)		
409800 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	2 538	
428700 - Sur personnel		
438700 - Sur organismes sociaux		
448700 - Sur état	47 322	
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
468700 - Sur débiteurs et créditeurs divers	341 421	
Sous total	391 281	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
508800 - Sur obligations, bons et valeurs assimilées		
Sous total		
DISPONIBILITES		
518800 - Sur banque		
Sous total		
TOTAL GENERAL	2 681 957	10 340

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-I
Emprunts obligataires convertibles		
168810 – Sur emprunts obligataires convertibles		
Sous total		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
168830 - Sur autres emprunts obligatoires		
168840 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit	25 604	9 954
518100 - Sur banque	17 651	11 200
519800 - Sur concours bancaires courants		
Sous total	43 255	21 154
Emprunts et dettes financières divers		
168850 - Sur dépôts et cautionnements reçus		
168860 - Sur participation des salariés aux résultats		
168870 - Sur emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
168880 - Sur autres emprunts et dettes assimilées		
178800 - Sur dettes rattachés à des participations		
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
Sous total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Sur fournisseurs - factures non parvenues	1 314 397	1 780 444
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
Sous total	1 314 397	1 780 444
Dettes fiscales et sociales		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	586 943	705 269
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats	45 283	45 283
428600 - Sur autres charges à payer	136 226	305 521
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	246 516	289 160
438600 - Sur autres charges à payer	92 536	221 091
438700 - Autres organismes sociaux	13 366	49 722
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer		
448600 - Sur charges à payer	7 181	17 743
Sous total	1 128 051	1 633 789
Autres dettes (dont avoirs à établir)		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total		
TOTAL GENERAL	2 485 703	3 435 386

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	N	N-1
Sur opérations de gestion		
671000 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
671100 - Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)		184
671200 - Pénalités, amendes fiscales et pénales		
671300 - Dons, libéralités		
671400 - Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
671500 - Subventions accordées		
671700 - Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
671800 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 454	282 041
672000 - Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	291 777	216 461
Sous total	331 231	498 686
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
675100 - Immobilisations incorporelles		
675200 - Immobilisations corporelles		
675600 - Immobilisations financières		
675800 - Autres éléments d'actif		
678000 - Autres charges exceptionnelles		
678100 - Malis provenant des clauses d'indexation		
678200 - Lots		
678300 - Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même		
678800 - Charges exceptionnelles diverses		
Sous total		
Reprises sur provisions, transfert de charges		
687000 - Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles		
687100 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	5 969	11 825
687200 - Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)		
687250 - Amortissements dérogatoires		
687300 - Dotations aux provisions réglementées (stocks)		
687400 - Dotations aux autres provisions réglementées		
687500 - Dotations aux-provisions exceptionnelles.	1 326 561	1 222 013
687600 - Dotations aux dépréciations exceptionnelles		
Sous total	1 332 530	1 233 838
TOTAL GENERAL	1 663 761	1 732 524

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	N	N-1
Sur opérations de gestion		
771000 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
771100 - Pénalités sur marchés (et débits perçus sur achats et ventes)		
771300 – Libéralités perçues		
771400 – Rentrées sur créances amorties		
771500 - Subventions d'équilibre		
771700 – Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
771800 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 466
772000 - Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	434 777	96 272
Sous total	434 777	99 738
Sur opérations en capital		
775000 – Produits sur cessions d'éléments d'actif cédés		
775100 - Immobilisations incorporelles		
775200 - Immobilisations corporelles	15 000	
775600 - Immobilisations financières		
775800 - Autres éléments d'actif		
777000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	52 959	
778000 - Autres produits exceptionnels		
778100 - Bonis provenant des clauses d'indexation		
778200 - Lots		
778300 - Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même		
778800 - Produits exceptionnels divers		
Sous total	67 959	
Dotations aux amortissements et provisions		
787000 - Reprises sur provisions et dépréciations		
787200 - Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)		
787250 - Amortissements dérogatoires		
787260 - Provision spéciale de réévaluation		
787270 - Plus-values réinvesties		
787300 - Reprises sur provisions réglementées (stocks)		
787400 - Reprises sur autres provisions réglementées		
787500 - Reprises sur provisions exceptionnelles	1 222 013	1 479 414
787600 - Reprises sur dépréciations exceptionnelles		
797000 - Transferts de charges exceptionnelles		
Sous total	1 222 013	1 479 414
TOTAL GENERAL	1 724 749	1 579 152

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 682 750	1.8
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées ou annulés pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 682 750	1.8

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	29 869 389	16 191	29 885 580
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 094 901	13 200	1 108 101
Ventes de marchandises	1 400		1 400
Produits des activités annexes			
TOTAL			30 995 080

CREDIT-BAIL MOBILIER

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Installations techniques, Mat. & Outillage industriels	Autres immobilisations corporelles	Total
Valeur d'origine	4 938 026	69 998	5 008 024
Amortissements théoriques :			
- Cumuls exercices antérieurs	649 668	36 277	
- Dotations de l'exercice	644 655	15 560	
TOTAL	1 294 323	51 837	
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	663 658	33 076	696 734
- Exercice	679 902	17 865	697 767
TOTAL	1 343 560	50 941	1 394 501
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	764 652	17 865	696 734
- à plus d'un an et cinq au plus	2 558 566	2 977	2 561 543
- à plus de cinq ans	435 734	0	435 734
TOTAL	3 758 952	20 842	3 779 794
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus	22 582	0	22 582
- à plus d'un an et cinq au plus		0	
- à plus de cinq ans	27 040	0	27 040
TOTAL	49 622	0	49 622
Montant pris en charge dans l'exercice	679 902	17 865	697 767

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 779 793
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions	1 319 220
Autres engagements donnés :	
Nantissement fonds de commerce	2 342 680
Autre nantissement	282 524
Gages espèces	5 225 000
TOTAL	12 949 217

Dont concernant	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
TOTAL	0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Dettes garanties	Montant des sûretés	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Nantissement Fonds de Commerce		2 342 680	
Nantissement Titres			
Gages espèces		5 225 000	
Nantissement Matériel et Outillage		139 482	
Autres Nantissements		282 524	
TOTAL		2 912 160	

EFFECTIF MOYEN

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Personnel salariés N	Personnel salariés N-I
Cadres	62	89
Ouvriers	130	128
Agents de Maîtrise	41	42
Employés	21	24
TOTAL	254	283

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège à
SPLIC	SAS	41 054	69730 GENAY

La SAS SPLIC publie ses comptes consolidés qui font l'objet d'une certification par deux commissaires aux comptes

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Dénomination Sociale	Devise	Capital en Devise Locale	Réserves et RAN en Devise Locale	Quote-part	Valeur Comptable des Titres en Euros		Prêts et Avances en Devise Locale	Chiffres d'Affaires HT en Devise Locale	Résultat de l'Exercice en Devise Locale
					Brute	Nette			
TBF	Euros	38 112	2 653 709	95%	4 000 000	4 000 000	212 096	4 756 299	1 148 311
AMF	Euros	15 245	1 025 960	60%	9 147	9 147		1 218 025	121 444
ICB	Euros	7 622	143 204	70%	26 007	26 007		120 487	33 932
TB-BIO	Euros	10 000	(571 114)	50%	5 000	5 000	624 345	272 850	-30 150
LEPINE DEUTSCHLAND	Euros	25 000	-546 908	100%	1	1	102 807	236 278	51 258
CETLA	Euros	10 000	15 269	80%	8 000	8 000	203 539	111 925	2 398
LEPINE COLOMBIA	COP	50 001 000	-284 630 401	80%	487 287	487 287		11 449 049 492	-208 995 054
LEPINE SAS	Euros	16 266 260	653	100%	16 266 260	16 266 260		43 833 452	622 423
LEPINE JAPAN	JPY	10 000	N/A	80%	76	76	0	N/A	N/A
LEPINE POLAND	PLN	5 000	0	100%	1 079	1 079	282 904	145 987	-1 280 024
LEPINE BENELUX	Euros	12 000	0	80%	9 600	9 600	0	5 327	-3 946
3S ORTHO	Euros	40 000	572 202	55,72%	2 040 000	2 040 000	70 000	3 276 899	59 275
LEPINE ALGERIE	DZD	10 000 000	80 466 475	60%	7 300	7 300	0	203 659 428	34 499 242
LEPINE MAROC	MAD	900 000	-176 130	50%	93 579	93 579	26 942	5 104 478	126 032
LEPINE IBERICA	Euros	5 409	115 569	100%	464 000	464 000		2 786 368	-76 969
LEPINE ITALIE	Euros	10 000	19 739	100%	311 964	311 964		874 817	-17 094
MEDIMET	Euros	25 000	-236 478	100%	25 000	25 000	4 532 754	4 533 196	-75 278

Signé par Valentin Pfaifer

Signé et certifié par vous-même

Désignation de l'entreprise : GROUPE LEPINE

1 | 2

Adresse de l'entreprise : 175 RUE JACQUARD 69730 GENAY

Durée de l'exercice précédent *

1 | 2

Numéro SIRET * 9 5 7 5 0 3 6 4 2 0 0 0 8 5

Néant *

Exercice N clos le, 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2

					Exercice N clos le,			
					3	1	1	2
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ : *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 182 201	AG	3 944 304	1 237 897	
		Fonds commercial (1)	AH	437 456	AI		437 456	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 417 449	AK		3 417 449	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	141 998	AO		141 998	
		Constructions	AP	5 025 764	AQ	3 514 699	1 511 066	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 484 611	AS	7 615 736	2 868 875	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 298 497	AU	1 127 129	171 368	
		Immobilisations en cours	AV	289 585	AW		289 585	
		Avances et acomptes	AX	21 648	AY		21 648	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	23 754 300	CV		23 754 300	
		Créances rattachées à des participations	BB	3 748 078	BC		3 748 078	
		Autres titres immobilisés	BD	983	BE		983	
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	527 034	BI		527 034	
TOTAL (II)			BJ	54 329 603	BK	16 201 868	38 127 735	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 897 440	BM	383 557	3 513 883	
		En cours de production de biens	BN	3 284 882	BO	55 596	3 229 286	
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	380 004	BS	199 059	180 945	
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	16 110	BW		16 110	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 935 831	BY		7 935 831	
		Autres créances (3)	BZ	3 796 411	CA		3 796 411	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 000 916	CE		1 000 916	
Disponibilités		CF	758 011	CG		758 011		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	482 794	CI		482 794		
	TOTAL (III)	CJ	21 552 399	CK	638 211	20 914 188		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	75 882 002	1A	16 840 079	59 041 923		

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise

GROUPE LEPINE

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES

Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....3 028 950.....)

DA 3 028 950

Primes d'émission, de fusion, d'apport,

DB 4 232 814

Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence

EK

DC

Réserve légale (3)

DD 302 895

Réserves statutaires ou contractuelles

DE

Réserves réglementées (3)*

(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours

B1

DF

Autres réserves

(Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *

EJ

DG 9 782 406

Report à nouveau

DH

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)

DI 1 331 700

Subventions d'investissement

DJ 688 462

Provisions réglementées *

DK 254 256

TOTAL (II)

DL 19 621 484

Autres fonds propres

Produit des émissions de titres participatifs

DM

Avances conditionnées

DN

TOTAL (III)

DO

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

DP 1 326 561

Provisions pour charges

DQ

TOTAL (III)

DR 1 326 561

DETTES (4)

Emprunts obligataires convertibles

DS

Autres emprunts obligataires

DT

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)

DU 17 991 711

Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs

EI

DV

11 998 828

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DW

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

DX 4 100 662

Dettes fiscales et sociales

DY 3 449 200

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

DZ 541 440

Autres dettes

EA 8 074

Compte régul.

Produits constatés d'avance (4)

EB 3 963

TOTAL (IV)

EC 38 093 878

Ecart de conversion passif *

(V)

ED

TOTAL GÉNÉRAL (I à V)

EE 59 041 923

RENVOIS

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital

1B

(2)

Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)

1C

Écart de réévaluation libre

1D

Réserve de réévaluation (1976)

1E

(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *

EF

(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

EG 23 947 493

(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

EH 999 449

GROUPE LEPINE
société par actions simplifiée au capital de 3 028 950,00 euros
sise à Genay (69730) 175, rue Jacquard
957 503 642 RCS Lyon

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 27 JUIN 2023

Exercice clos le 31 décembre 2022

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 1 331 700,39 euros, ainsi qu'il suit :

. à titre de dividendes.....	1 331 700,39 €
	1 331 700,39 €

L'Assemblée générale décide en outre de prélever la somme de 670 772,11 euros sur le poste Autres réserves ; soit la distribution d'un dividende global brut de 2 002 472,50€.

Ainsi, chaque associé percevra un dividende de 1,19 euro par action.

Pour les associés personnes physiques, ce dividende sera entièrement éligible, s'il y a lieu, à l'abattement prévu par l'article 158 du Code général des impôts. A leur égard, les dividendes seront soumis au prélèvement forfaitaire unique de 12,8% prévu par l'article 117 quater du même Code, sauf option expresse pour l'imposition au barème progressif prévue à l'article 200 A, 2 ; ainsi qu'au prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Les dividendes seront mis en paiement à compter du 1^{er} août 2023.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et/ou représentés.

Certifié conforme,
Valentin PFAIFER
Représentant de SPLIC, Président

Valentin Pfaißer

Signé par Valentin Pfaißer

 Signé et certifié par yousign 

In Extenso Auvergne Rhône Alpes

24 chemin des Verrières - BP 33
69751 CHARBONNIERES Cedex

COGEPARC

12-15 quai du Commerce - CP 202
69336 LYON Cedex 09

GROUPE LEPINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 028 950 €
175 rue Jacquard - ZI Lyon Nord
69730 GENAY

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

SOMMAIRE

Pages

➤ RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	3
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2022	6

* * *

GROUPE LEPINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 028 950 €
175 rue Jacquard - ZI Lyon Nord
69730 GENAY

RCS 957 503 642

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société GROUPE LEPINE,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE LEPINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 Indépendance

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

2.3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation et des créances rattachées.

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

3. Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

5. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Charbonnières et à Lyon, le 12 juin 2023

Les commissaires aux comptes

In Extenso Auvergne Rhône Alpes



Thierry SIMARD
Commissaire aux comptes



Anne BRION TURCK
Commissaire aux comptes

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2022**

GROUPE LEPINE

BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 06/02/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 182 200,86	3 944 304,27	1 237 896,59	2,10	1 333 453,25	2,47
Fonds commercial	437 456,22		437 456,22	0,74	417 456,22	0,77
Autres immobilisations incorporelles	3 417 449,33		3 417 449,33	5,79	3 417 449,33	6,33
Terrains	141 998,00		141 998,00	0,24	141 998,00	0,26
Constructions	5 025 764,22	3 514 698,69	1 511 065,53	2,56	986 773,28	1,83
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 484 610,53	7 615 735,57	2 868 874,96	4,86	3 483 037,03	6,45
Autres immobilisations corporelles	1 298 496,90	1 127 129,00	171 367,90	0,29	177 920,39	0,33
Immobilisations en cours	289 584,72		289 584,72	0,49	225 412,27	0,42
Avances & acomptes	21 647,50		21 647,50	0,04	21 647,50	0,04
Autres Participations	23 754 299,74		23 754 299,74	40,23	7 309 479,74	13,55
Créances rattachées à des participations	3 748 078,00		3 748 078,00	6,35	3 652 184,00	6,77
Autres titres immobilisés	983,38		983,38	0,00	350,63	0,00
Autres immobilisations financières	527 033,61		527 033,61	0,89	565 265,52	1,05
TOTAL (I)	54 329 603,01	16 201 867,53	38 127 735,48	64,58	21 732 427,16	40,27
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	3 897 439,81	383 557,01	3 513 882,80	5,95	3 441 500,71	6,38
En cours de production de biens	3 284 881,64	55 595,74	3 229 285,90	5,47	2 860 454,33	5,30
Produits intermédiaires et finis	380 003,72	199 058,51	180 945,21	0,31	10 934 145,83	20,26
Marchandises					44 517,87	0,08
Avances & acomptes versés sur commandes	16 110,14		16 110,14	0,03		
Clients et comptes rattachés	7 935 831,43		7 935 831,43	13,44	8 204 255,92	15,20
Autres créances						
. Personnel	300,00		300,00	0,00	26 050,00	0,05
. Organismes sociaux	6 873,63		6 873,63	0,01		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	542 426,68		542 426,68	0,92	578 069,05	1,07
. Autres	3 246 810,20		3 246 810,20	5,50	2 466 680,07	4,57
Valeurs mobilières de placement	1 000 916,42		1 000 916,42	1,70	1 809 148,68	3,35
Disponibilités	758 010,89		758 010,89	1,28	1 771 151,88	3,28
Charges constatées d'avance	482 794,37		482 794,37	0,82	95 859,56	0,18
TOTAL (II)	21 552 398,93	638 211,26	20 914 187,67	35,42	32 231 833,90	59,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	75 882 001,94	16 840 078,79	59 041 923,15	100,00	53 964 261,06	100,00

SAS CABINET JL BOURGEOIS

GROUPE LEPINE

BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 06/02/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 3 028 950,00)	3 028 950,00	3 028 950,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 232 813,56	4 232 813,56
Réserve légale	302 895,00	302 895,00
Autres réserves	9 782 406,42	8 668 251,98
Résultat de l'exercice	1 331 700,39	1 719 944,44
Subventions d'investissement	688 462,45	400 000,00
Provisions réglementées	254 256,24	254 256,24
TOTAL(I)	19 621 484,06	18 607 111,22
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 326 561,00	1 222 013,00
TOTAL (III)	1 326 561,00	1 222 013,00
Emprunts et dettes		
. Emprunts	16 992 262,02	15 314 246,27
. Découverts, concours bancaires	999 448,76	1 305 476,07
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	728 810,00	728 810,00
. Associés	11 270 017,91	7 368 628,54
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		10 037,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 100 662,21	4 776 796,95
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	815 719,55	1 090 427,22
. Organismes sociaux	2 409 239,61	3 107 567,41
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	156 915,61	1 723,37
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 325,28	105 679,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	541 440,35	318 898,41
Autres dettes	8 073,67	6 845,45
Produits constatés d'avance	3 963,12	
TOTAL(IV)	38 093 878,09	34 135 136,84
TOTAL PASSIF (I à V)	59 041 923,15	53 964 261,06

SAS CABINET JL BOURGEOIS

GROUPE LEPINE

COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 06/02/2023

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises	1 399,50		1 399,50	0,00	4 698 542,07	11,74	-4 697 143	-99,96			
Production vendue biens	29 869 389,27	16 190,56	29 885 579,83	96,42	35 051 099,94	87,59	-5 165 520				
Production vendue services	1 094 901,03	13 200,00	1 108 101,03	3,58	267 823,58	0,67	840 278	313,74			
Chiffres d'Affaires Nets	30 965 689,80	29 390,56	30 995 080,36	100,00	40 017 465,59	100,00	-9 022 385				
Production stockée			-60 776,12	-0,19	-276 665,20	-0,68	215 889	78,03			
Production immobilisée					806 600,47	2,02	-806 600	-100,00			
Subventions d'exploitation			36 400,00	0,12	38 806,00	0,10	-2 406	-6,19			
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 473 116,85	4,75	1 810 324,09	4,52	-337 208	-18,62			
Autres produits			23,48	0,00	482,83	0,00	-459	-95,22			
Total des produits d'exploitation (I)			32 443 844,57	104,67	42 397 013,78	105,95	-9 953 169				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 504,99	0,03	2 727 194,33	6,82	-2 716 690	-99,60			
Variation de stock (marchandises)					2 323,33	0,01	-2 323	-100,00			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 882 534,55	25,43	7 498 201,86	18,74	384 333	5,13			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-210 000,98	-0,67	-61 018,24	-0,14	-148 982	-244,15			
Autres achats et charges externes			8 575 535,93	27,67	11 601 573,55	28,99	-3 026 038				
Impôts, taxes et versements assimilés			485 003,79	1,56	620 304,68	1,55	-135 301	-21,80			
Salaires et traitements			7 974 501,41	25,73	10 329 376,65	25,81	-2 354 875				
Charges sociales			3 230 529,38	10,42	4 319 854,38	10,79	-1 089 325	-26,21			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 512 221,91	8,11	2 393 273,95	5,98	118 948	4,97			
Dotations aux provisions sur actif circulant			638 211,26	2,06	1 462 948,01	3,66	-824 737	-56,37			
Autres charges			79,38	0,00	177,85	0,00	-98	-55,36			
Total des charges d'exploitation (II)			31 099 121,62	100,34	40 894 210,35	102,19	-9 795 089				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 344 722,95	4,34	1 502 803,43	3,76	-158 081	-10,61			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Produits financiers de participations			487 000,00	1,57	604 193,70	1,51	-117 193	-19,39			
Produits des autres valeurs mobilières et créances			99 458,36	0,32	59 301,55	0,15	40 157	67,72			
Différences positives de change			2 333,00	0,01	1 172,55	0,00	1 161	98,06			
Total des produits financiers (V)			588 791,36	1,90	664 667,80	1,66	-75 876	-11,41			
Intérêts et charges assimilées			665 832,83	2,15	319 413,52	0,80	346 419	108,45			
Différences négatives de change			12 857,65	0,04	4 122,56	0,01	8 735	211,91			
Total des charges financières (VI)			678 690,48	2,19	323 536,08	0,81	355 154	109,77			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-89 899,12	-0,28	341 131,72	0,85	-431 030	-126,34			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 254 823,83	4,05	1 843 935,15	4,61	-589 112	-31,94			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			434 777,48	1,40	99 738,29	0,25	335 039	335,92			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			67 958,96	0,22			67 958	N/S			
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 222 013,00	3,94	1 479 414,00	3,70	-257 401	-17,39			
Total des produits exceptionnels (VII)			1 724 749,44	5,56	1 579 152,29	3,95	145 597	9,22			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			331 230,76	1,07	498 686,44	1,25	-167 456	-33,57			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 332 530,12	4,30	1 233 837,56	3,08	98 693	8,00			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			1 663 760,88	5,37	1 732 524,00	4,33	-68 764	-3,96			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			60 988,56	0,20	-153 371,71	-0,37	214 359	139,77			
Impôts sur les bénéfices (X)			-15 888,00	-0,04	-29 381,00	-0,06	13 493	45,92			

SAS CABINET JL BOURGEOIS

GROUPE LEPINE	COMPTE DE RÉSULTAT	page 5
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022	Présenté en Euros	Edité le 06/02/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des Produits (I+III+V+VII)	34 757 385,37	112,14	44 640 833,87	111,55	-9 883 448	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	33 425 684,98	107,84	42 920 889,43	107,28	-9 495 205	
RÉSULTAT NET	1 331 700,39 <i>Bénéfice</i>	4,30	1 719 944,44 <i>Bénéfice</i>	4,30	-388 244	-22,56
Dont Crédit-bail mobilier	648 659,28	2,09	347 142,34	0,87	301 517	86,86

SAS CABINET JL BOURGEOIS

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 59 041 923.15 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat bénéficiaire de 1 331 700,39 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 du 05 Juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 Novembre 2015 et règlement ANC 2017-09 du 4 Novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- . Continuité d'exploitation
- . Permanence des méthodes comptables
- . Indépendance des exercices

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeur comptable :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas un caractère significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissements :

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les méthodes retenues ont été les suivantes :

Immobilisations par catégories comptables	Durée
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de recherche	5 ans
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	
Immobilisations corporelles	
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 15 ans
Constructions	de 8 à 15 ans
Agencement des constructions	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 01 à 04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Amortissement dérogatoire :

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour compenser l'allongement des durées d'amortissement et ainsi assurer la neutralité fiscale, en dépit de ce changement de méthode.

Fonds commercial :

Le fonds commercial n'a pas été amorti car sa durée d'utilisation est non limitée. Un test annuel de dépréciation a été effectué aboutissant à l'absence de dépréciation du fonds de commerce au 31.12.2022

Malis de fusion

Les malis de fusion représentent l'écart négatif entre actif net des sociétés absorbées et la valeur comptable de leur participation.

A la clôture de l'exercice les malis de fusion s'élevaient à un montant de 3 559 K€, en conformité avec le règlement 2015-06 de l'ANC, ces malis ont été affectés de la manière suivante

Malis de fusion au 31.12.2022	
Actifs incorporels	3 417 449 €
Actifs corporels	141 998 €
Total	3 559 447 €

Les malis ont fait l'objet de tests de dépréciation et aucune dépréciation comptable n'a été constatée au 31.12.2022.

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base :

- Des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives
- De multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché

Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou de production selon la méthode suivante :
Le coût production comprend les consommations de matières premières, les charges directes. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production des entreprises, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont relatives aux immobilisations.
Elles sont détaillées sur l'état des provisions et font parties des capitaux propres.

Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Elles comprennent notamment : les indemnités estimées par l'entreprise et ses conseils, au titre des litiges, contentieux et actions de réclamation de la part des tiers.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont repris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

AUTRES INFORMATIONS

Intégration fiscale

Application de la convention d'intégration fiscale depuis le 1/01/2009
La société tête de groupe est la société SPLIC.

Consolidation

Les comptes annuels de GROUPE LEPINE sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés présentés par la société consolidante SPLIC sise 69730 GENAY.

IMMOBILISATIONS

		Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
			Acquisitions	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		8 742 436	664 351	
TOTAL I		8 742 436	664 351	
Immobilisations corporelles				
Terrains		141 998		
Constructions sur sol propre		29 808		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		4 413 285	820 393	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		10 230 543	1 546 043	
Autres installations, agencements, aménagements		376 002	101 532	
Matériel de transport		4 750	1 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		849 210	75 910	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		225 412	64 173	
Avances et acomptes		21 648		
TOTAL II		16 292 655	2 609 551	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		10 961 664	17 214 820	
Autres titres immobilisés		351	632	
Prêts et autres immobilisations financières		565 266	16 768	
TOTAL III		11 527 280	17 232 220	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 562 371	20 506 122	

ANALYSE DES FLUX D'ACQUISITIONS EN KE

	TOTAL COLONNE ACQUISITIONS	ACQUISITIONS	VIREMENTS	TUP	APA
Immobilisations incorporelles	664	622		42	
Immobilisations corporelles	2 610	1 880		730	
Immobilisations financières	17 232	239	719	17	16 257
TOTAL	20 506	2 741	719	789	16 257

IMMOBILISATIONS

	Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réev. Légale Valeur d'origine
	Par virement de poste à poste	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		369 681	9 037 106	
TOTAL I		369 681	9 037 106	
Immobilisations corporelles				
Terrains			141 998	
Constructions sur sol propre			29 808	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		237 721	4 995 956	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 291 975	10 484 611	
Autres installations, agencements, aménagements			477 534	
Matériel de transport			6 250	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		110 407	814 713	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			289 585	
Avances et acomptes			21 648	
TOTAL II		1 640 103	17 262 102	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		674 106	27 502 378	
Autres titres immobilisés			983	
Prêts et autres immobilisations financières		55 000	527 034	
TOTAL III		729 106	28 030 395	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 738 890	54 329 603	

ANALYSE DES FLUX DE SORTIES EN KE

	TOTAL COLONNE SORTIES	CESSIONS REBUTS	TUP	APA
Immobilisations incorporelles	370			370
Immobilisations corporelles	1 640	713		927
Immobilisations financières	729	679	50	
TOTAL	2 739	1 392	50	1 297

AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
	Début d'exercice	Dotations Augment.	Diminutions Sorties Reprises	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 574 077	727 133	356 906	3 944 304
TOTAL I	3 574 077	727 133	356 906	3 944 304
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	29 808			29 808
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 426 511	279 298	220 918	3 484 891
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 747 506	1 960 337	1 092 107	7 615 736
Autres Installations générales, agencements, aménagements	376 002	79 918		455 920
Matériel de transport	4 750	1 500		6 250
Matériel de bureau, informatique, mobilier	671 289	79 066	85 396	664 959
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	11 255 866	2 400 119	1 398 421	12 257 563
TOTAL GENERAL (I + II)	14 829 944	3 127 252	1 755 327	16 201 868

ANALYSE DES FLUX D'AUGMENTATIONS EN KE

	TOTAL COLONNE AUGMENTATIONS	DOTATIONS	TUP
Amortissements Immobilisations incorporelles	727	722	5
Amortissements Immobilisations corporelles	2 400	1 796	604
TOTAL	3 127	2 518	609

ANALYSE DES FLUX DE DIMINUTIONS EN KE

	TOTAL COLONNE DIMINUTIONS	REBUTS SORTIES	APA
Amortissements Immobilisations incorporelles	357	0	357
Amortissements Immobilisations corporelles	1 398	711	687
	1 755	711	1 044

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

PROVISIONS	Début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	254 256			254 256
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées	254 256			254 256
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	1 222 013	1 326 561	1 222 013	1 326 561
Total provisions pour risques et charges	1 222 013	1 326 561	1 222 013	1 326 561
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	1 462 948	638 211	336 706	638 211
Sur comptes clients	45 268			
Autres dépréciations				
Total dépréciations	1 508 216	638 211	336 706	638 211
TOTAL GENERAL	2 984 485	1 964 772	1 558 719	2 264 296
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		638 211	336 706	
- financières				
- exceptionnelles		1 326 561	1 222 013	

Impact de 1 172 KE de flux provenant de l'apport partiel d'actif dans les colonnes augmentations et diminutions

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations	3 748 078		3 748 078
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	527 034		527 034
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 935 831	7 935 831	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 874	6 874	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	542 427	542 427	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	47 322	47 322	
Groupe et associés (2)	2 627 121	2 627 121	
Débiteurs divers	572 367	572 367	
Charges constatées d'avance	482 794	482 794	
TOTAL GENERAL	16 490 148	12 215 036	4 275 112

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements des prêts en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)				
- à 1 an maximum	999 449	999 449		
- plus d'un an	16 992 262	3 574 687	11 030 994	2 386 581
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	728 810		234 000	494 810
Fournisseurs et comptes rattachés	4 100 662	4 100 662		
Personnel et comptes rattachés	815 720	815 720		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 409 240	2 409 240		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	156 916	156 916		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	67 325	67 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	541 440	541 440		
Groupe et associés (2)	11 270 018	11 270 018		
Autres dettes	8 074	8 074		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 963	3 963		
TOTAL GENERAL	38 093 878	23 947 493	11 264 994	2 881 391

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 741 201
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 307 987
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état		44 518		44 518
Approvisionnements				
Matières premières	3 891 737	3 663 551	228 186	
Autres approvisionnements	5 703	56 825		51 122
TOTAL	3 897 440	3 764 893	228 186	95 640
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	380 004	12 094 159		11 714 155
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	380 004	12 094 159		11 714 155
Production en cours				
Produits	3 284 882	2 884 514	400 368	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	3 284 882	2 884 514	400 368	
Production stockée (ou déstockage de production)				11 181 241

FONDS COMMERCIAL

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Eléments constitutifs du fonds commercial	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant des dépréciations
	417 456		20 000	
TOTAL	417 456	0	20 000	0

DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-1
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Créances rattachées à des participations		
267800 - Sur créances rattachées à des participations		
268800 - Sur créances rattachées à des sociétés en participation		
Sous total		
Autres titres immobilisés		
276800 - Sur autres créances immobilisées		
276820 - Sur titres immobilisés (droits de créance)		
Sous total		
Prêts		
276840 - Sur prêts		
Sous total		
Autres immobilisations financières		
276850 - Sur dépôts et cautionnements		
276880 - Sur créances diverses		
Sous total		
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 - Clients - Factures à établir	2 290 676	10 340
418800 - Clients - Intérêts courus		
Sous total	2 290 676	10 340
Autres créances (dont avoirs à recevoir)		
409800 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	2 538	
428700 - Sur personnel		
438700 - Sur organismes sociaux		
448700 - Sur état	47 322	
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
468700 - Sur débiteurs et créditeurs divers	341 421	
Sous total	391 281	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
508800 - Sur obligations, bons et valeurs assimilées		
Sous total		
DISPONIBILITES		
518800 - Sur banque		
Sous total		
TOTAL GENERAL	2 681 957	10 340

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	N	N-1
Emprunts obligataires convertibles		
168810 - Sur emprunts obligataires convertibles		
Sous total		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
168830 - Sur autres emprunts obligatoires		
168840 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit	25 604	9 954
518100 - Sur banque	17 651	11 200
519800 - Sur concours bancaires courants		
Sous total	43 255	21 154
Emprunts et dettes financières divers		
168850 - Sur dépôts et cautionnements reçus		
168860 - Sur participation des salariés aux résultats		
168870 - Sur emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
168880 - Sur autres emprunts et dettes assimilées		
178800 - Sur dettes rattachés à des participations		
455800 - Sur Associés, comptes courants		
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
Sous total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Sur fournisseurs - factures non parvenues	1 314 397	1 780 444
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
Sous total	1 314 397	1 780 444
Dettes fiscales et sociales		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	586 943	705 269
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats	45 283	45 283
428600 - Sur autres charges à payer	136 226	305 521
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	246 516	289 160
438600 - Sur autres charges à payer	92 536	221 091
438700 - Autres organismes sociaux	13 366	49 722
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer		
448600 - Sur charges à payer	7 181	17 743
Sous total	1 128 051	1 633 789
Autres dettes (dont avoirs à établir)		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total		
TOTAL GENERAL	2 485 703	3 435 386

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	N	N-1
Sur opérations de gestion		
671000 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
671100 - Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)		
671200 - Pénalités, amendes fiscales et pénales		184
671300 - Dons, libéralités		
671400 - Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
671500 - Subventions accordées		
671700 - Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
671800 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 454	282 041
672000 - Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	291 777	216 461
Sous total	331 231	498 686
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
675100 - Immobilisations incorporelles		
675200 - Immobilisations corporelles		
675600 - Immobilisations financières		
675800 - Autres éléments d'actif		
678000 - Autres charges exceptionnelles		
678100 - Malis provenant des clauses d'indexation		
678200 - Lots		
678300 - Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même		
678800 - Charges exceptionnelles diverses		
Sous total		
Reprises sur provisions, transfert de charges		
687000 - Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles		
687100 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	5 969	11 825
687200 - Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)		
687250 - Amortissements dérogatoires		
687300 - Dotations aux provisions réglementées (stocks)		
687400 - Dotations aux autres provisions réglementées		
687500 - Dotations aux-provisions exceptionnelles.	1 326 561	1 222 013
687600 - Dotations aux dépréciations exceptionnelles		
Sous total	1 332 530	1 233 838
TOTAL GENERAL	1 663 761	1 732 524

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	N	N-1
Sur opérations de gestion		
771000 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
771100 - Pénalités sur marchés (et débits perçus sur achats et ventes)		
771300 - Libéralités perçues		
771400 - Rentrées sur créances amorties		
771500 - Subventions d'équilibre		
771700 - Dégrevement d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
771800 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 466
772000 - Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	434 777	96 272
Sous total	434 777	99 738
Sur opérations en capital		
775000 - Produits sur cessions d'éléments d'actif cédés		
775100 - Immobilisations incorporelles		
775200 - Immobilisations corporelles	15 000	
775600 - Immobilisations financières		
775800 - Autres éléments d'actif		
777000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	52 959	
778000 - Autres produits exceptionnels		
778100 - Bonis provenant des clauses d'indexation		
778200 - Lots		
778300 - Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même		
778800 - Produits exceptionnels divers		
Sous total	67 959	
Dotations aux amortissements et provisions		
787000 - Reprises sur provisions et dépréciations		
787200 - Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)		
787250 - Amortissements dérogatoires		
787260 - Provision spéciale de réévaluation		
787270 - Plus-values réinvesties		
787300 - Reprises sur provisions réglementées (stocks)		
787400 - Reprises sur autres provisions réglementées		
787500 - Reprises sur provisions exceptionnelles	1 222 013	1 479 414
787600 - Reprises sur dépréciations exceptionnelles		
797000 - Transferts de charges exceptionnelles		
Sous total	1 222 013	1 479 414
TOTAL GENERAL	1 724 749	1 579 152

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 682 750	1.8
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées ou annulées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 682 750	1.8

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	29 869 389	16 191	29 885 580
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 094 901	13 200	1 108 101
Ventes de marchandises	1 400		1 400
Produits des activités annexes			
TOTAL			30 995 080

CREDIT-BAIL MOBILIER

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Installations techniques, Mat. & Outillage industriels	Autres immobilisations corporelles	Total
Valeur d'origine	4 938 026	69 998	5 008 024
Amortissements théoriques :			
- Cumuls exercices antérieurs	649 668	36 277	
- Dotations de l'exercice	644 655	15 560	
TOTAL	1 294 323	51 837	
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	663 658	33 076	696 734
- Exercice	679 902	17 865	697 767
TOTAL	1 343 560	50 941	1 394 501
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	764 652	17 865	696 734
- à plus d'un an et cinq au plus	2 558 566	2 977	2 561 543
- à plus de cinq ans	435 734	0	435 734
TOTAL	3 758 952	20 842	3 779 794
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus		0	
- à plus d'un an et cinq au plus	22 582	0	22 582
- à plus de cinq ans	27 040	0	27 040
TOTAL	49 622	0	49 622
Montant pris en charge dans l'exercice	679 902	17 865	697 767

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 779 793
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions	1 319 220
Autres engagements donnés :	
Nantissement fonds de commerce	2 342 680
Autre nantissement	282 524
Gages espèces	5 225 000
TOTAL	12 949 217

Dont concernant	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
TOTAL	0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Dettes garanties	Montant des sûretés	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Nantissement Fonds de Commerce		2 342 680	
Nantissement Titres			
Gages espèces		5 225 000	
Nantissement Matériel et Outillage		139 482	
Autres Nantissements		282 524	
TOTAL		2 912 160	

EFFECTIF MOYEN

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

	Personnel salariés N	Personnel salariés N-1
Cadres	62	89
Ouvriers	130	128
Agents de Maîtrise	41	42
Employés	21	24
TOTAL	254	283

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège à
SPLIC	SAS	41 054	69730 GENAY

La SAS SPLIC publie ses comptes consolidés qui font l'objet d'une certification par deux commissaires aux comptes

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R.123-195 du Code de Commerce)

Dénomination Sociale	Devise	Capital en Devise Locale	Réserves et RAN en Devise Locale	Quote-part	Valeur Comptable des Titres en Euros		Prêts et Avances en Devise Locale	Chiffres d'Affaires HT en Devise Locale	Résultat de l'Exercice en Devise Locale
					Brute	Nette			
TBF	Euros	38 112	2 653 709	95%	4 000 000	4 000 000	212 096	4 756 299	1 148 311
AMF	Euros	15 245	1 025 960	60%	9 147	9 147		1 218 025	121 444
ICB	Euros	7 622	143 204	70%	26 007	26 007		120 487	33 932
TB-BIO	Euros	10 000	(571 114)	50%	5 000	5 000	624 345	272 850	-30 150
LEPINE DEUTSCHLAND	Euros	25 000	-546 908	100%	1	1	102 807	236 278	51 258
CETLA	Euros	10 000	15 269	80%	8 000	8 000	203 539	111 925	2 398
LEPINE COLOMBIA	COP	50 001 000	-284 630 401	80%	487 287	487 287		11 449 049 492	-208 995 054
LEPINE SAS	Euros	16 266 260	653	100%	16 266 260	16 266 260		43 833 452	622 423
LEPINE JAPAN	JPY	10 000	N/A	80%	76	76	0	N/A	N/A
LEPINE POLAND	PLN	5 000	0	100%	1 079	1 079	282 904	145 987	-1 280 024
LEPINE BENELUX	Euros	12 000	0	80%	9 600	9 600	0	5 327	-3 946
3S ORTHO	Euros	40 000	572 202	55,72%	2 040 000	2 040 000	70 000	3 276 899	59 275
LEPINE ALGERIE	DZD	10 000 000	80 466 475	60%	7 300	7 300	0	203 659 428	34 499 242
LEPINE MAROC	MAD	900 000	-176 130	50%	93 579	93 579	26 942	5 104 478	126 032
LEPINE IBERICA	Euros	5 409	115 569	100%	464 000	464 000		2 786 368	-76 969
LEPINE ITALIE	Euros	10 000	19 739	100%	311 964	311 964		874 817	-17 094
MEDIMET	Euros	25 000	-236 478	100%	25 000	25 000	4 532 754	4 533 196	-75 278