

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

Désignation de l'entreprise : <u>SPLIC</u>				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	1 895 448	FH		FI	1 895 448
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 895 448	FK		FL	1 895 448	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	253 079	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 148 535	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
Variation de stock (marchandises)*					FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 478 122		
Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	63 764		
Salaires et traitements *					FY	143 276		
Charges sociales (10)					FZ	95 914		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	211 525	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	9		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 992 611		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	155 924		
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	605 682	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	70 210	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	675 892	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	29 638	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	29 638	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	646 254		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	802 178		

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		SPLIC		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	834	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3 333	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 167	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	290 742	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	215	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	290 957	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	(286 790)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(15 486)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 828 594	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 297 719	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	530 874	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	595 448
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		HP	
			— Crédit-bail immobilier		HQ	402 053
	(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	675 809
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(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	253 079
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(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		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VOIR ANNEXE JOINTE			290 957	4 167		
(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.

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

SPLIC

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 584.82 €
175 Rue Jacquard – ZI Lyon Nord
69730 GENAY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE

- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	1
- Etats financiers au 31 Décembre 2022	5
- Rapport Spécial sur les conventions réglementées	27

* * * * *

SAS SPLIC

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

À l'Assemblée Générale de la société SPLIC,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.

Fait à Charbonnières et à Lyon, le 23 juin 2023

Pour IN EXTENSO
AUVERGNE RHONE-ALPES



Thierry SIMARD
Commissaire aux Comptes

Pour COGEPARC



Anne BRION TURCK
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 10/03/2023

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	1 612,49	1 612,49				
Terrains	250 000,00		250 000,00	2,68	250 000,00	2,29
Constructions	1 358 555,00	621 213,52	737 341,48	7,92	806 914,73	7,40
Autres immobilisations corporelles	1 135 709,53	672 674,74	463 034,79	4,97	188 042,50	1,72
Autres Participations	2 964 717,00		2 964 717,00	31,84	2 964 717,00	27,18
TOTAL (I)	5 710 594,02	1 295 500,75	4 415 093,27	47,41	4 209 674,23	38,59
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	908 247,08		908 247,08	9,75	302 687,85	2,77
Autres créances						
. Etat, impôts sur les bénéfices					1 316 087,42	12,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 829,29		36 829,29	0,40	33 365,88	0,31
. Autres	3 541 208,50		3 541 208,50	38,03	4 582 970,32	42,01
Valeurs mobilières de placement	210 991,05		210 991,05	2,27	278 358,05	2,55
Disponibilités	75 344,56		75 344,56	0,81	65 759,18	0,60
Charges constatées d'avance	124 882,13		124 882,13	1,34	120 057,00	1,10
TOTAL (II)	4 897 502,61		4 897 502,61	52,59	6 699 285,70	61,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 608 096,63	1 295 500,75	9 312 595,88	100,00	10 908 959,93	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 10/03/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 41 054,51)	41 054,51	41 054,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 553 042,26	1 553 042,26
Réserve légale	4 105,45	4 105,45
Autres réserves	3 952 145,58	3 948 644,59
Résultat de l'exercice	530 874,24	604 039,99
TOTAL(I)	6 081 222,04	6 150 886,80
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
. Emprunts	1 203 893,09	1 331 319,78
. Découverts, concours bancaires	796,21	492,19
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	148 078,00	148 078,00
. Associés	825 156,23	2 612 968,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 991,15	299 162,79
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	188 071,91	128 669,19
. Organismes sociaux	65 717,93	98 068,41
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 905,95	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	176 882,51	109 220,22
. Autres impôts, taxes et assimilés	21 955,90	24 072,11
Autres dettes	17 171,83	6 022,21
Produits constatés d'avance	338 753,13	
TOTAL(IV)	3 231 373,84	4 758 073,13
TOTAL PASSIF (I à V)	9 312 595,88	10 908 959,93

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 10/03/2023

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	%			
Production vendue services	1 895 448,18		1 895 448,18	100,00	1 895 878,76	100,00	-430	-0,01			
Chiffres d'Affaires Nets	1 895 448,18		1 895 448,18	100,00	1 895 878,76	100,00	-430	-0,01			
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			253 078,97	13,35	216 794,05	11,44	36 284	16,74			
Autres produits			7,44	0,00	4,77	0,00	3	75,00			
Total des produits d'exploitation (I)			2 148 534,59	113,35	2 112 677,58	111,44	35 857	1,70			
Autres achats et charges externes			1 478 122,38	77,98	1 418 217,91	74,81	59 905	4,22			
Impôts, taxes et versements assimilés			63 763,57	3,36	62 194,12	3,28	1 569	2,52			
Salaires et traitements			143 276,19	7,56	237 360,12	12,52	-94 084	-39,63			
Charges sociales			95 914,00	5,06	140 627,54	7,42	-44 713	-31,79			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			211 525,00	11,16	190 468,29	10,05	21 057	11,06			
Autres charges			9,49	0,00	15,47	0,00	-6	-39,99			
Total des charges d'exploitation (II)			1 992 610,63	105,13	2 048 883,45	108,07	-56 273	-2,74			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			155 923,96	8,23	63 794,13	3,36	92 129	144,42			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Produits financiers de participations			605 682,00	31,95	605 682,00	31,95		0,00			
Produits des autres valeurs mobilières et créances			70 209,80	3,70	58 989,00	3,11	11 220	19,02			
Autres intérêts et produits assimilés			0,20	0,00							
Total des produits financiers (V)			675 892,00	35,66	664 671,00	35,06	11 221	1,69			
Intérêts et charges assimilées			29 637,80	1,56	37 714,22	1,99	-8 077	-21,41			
Total des charges financières (VI)			29 637,80	1,56	37 714,22	1,99	-8 077	-21,41			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			646 254,20	34,10	626 956,78	33,07	19 298	3,08			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			802 178,16	42,32	690 750,91	36,43	111 428	16,13			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			833,67	0,04	8 726,15	0,46	-7 893	-90,44			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 333,34	0,18	14 800,00	0,78	-11 467	-77,47			
Total des produits exceptionnels (VII)			4 167,01	0,22	23 526,15	1,24	-19 359	-82,28			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			290 742,42	15,34	83 423,47	4,40	207 319	248,52			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			214,51	0,01			214	N/S			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					23 150,60	1,22	-23 150	-100,00			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			290 956,93	15,35	106 574,07	5,62	184 382	173,01			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-286 789,92	-15,12	-83 047,92	-4,37	-203 742	-245,32			
Impôts sur les bénéfices (X)			-15 486,00	-0,81	3 663,00	0,19	-19 149	-522,76			
Total des Produits (I+III+V+VII)			2 828 593,60	149,23	2 800 874,73	147,73	27 719	0,99			
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			2 297 719,36	121,22	2 196 834,74	115,87	100 885	4,59			
RÉSULTAT NET			530 874,24	28,01	604 039,99	31,86	-73 165	-12,10			
			Bénéfice		Bénéfice						
Dont Crédit-bail immobilier			402 053,04	21,21	402 053,04	21,21		0,00			

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement notoire n'est survenu au cours de l'exercice

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 9 312 595, 88 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat bénéficiaire de 530 874,24 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 règlement ANC 2014-03 du 05 Juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015.

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.

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
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	20 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans

Valeur résiduelle :

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et durable.

Dépréciation d'un actif :

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif de leur valeur d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

La dépréciation éventuelle est déterminée par comparaison entre la valeur d'acquisition et le dernier prix de marché connu à la clôture des comptes.

AUTRES INFORMATIONS

Intégration fiscale

L'impôt sur les sociétés de l'exercice est déterminé par l'application de la convention d'intégration fiscale existant à compter du 1/01/2009 avec les sociétés du groupe détenues directement et indirectement à hauteur de 95 % et plus par la société SPLIC.

Consolidation

La société SPLIC établit des comptes consolidés certifiés par des commissaires aux comptes et déposés au greffe du tribunal de commerce.

IMMOBILISATIONS

		Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
			Acquisitions	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 612		
TOTAL I		1 612		
Immobilisations corporelles				
Terrains		250 000		
Constructions sur sol propre		1 358 555		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		852 103	417 159	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 974		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL II		2 470 632	417 159	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 964 717		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL III		2 964 717		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		5 436 962	417 159	

IMMOBILISATIONS

Diminutions		Valeur brute fin exercice	Résev. Légale Valeur d'origine
Par virement de poste à poste	Par cession		
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles		1 612	
TOTAL I		1 612	
Immobilisations corporelles			
Terrains		250 000	
Constructions sur sol propre		1 358 555	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	143 526	1 125 735	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 974	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL II	143 526	2 744 265	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		2 964 717	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL III		2 964 717	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	143 526	5 710 594	

AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
	Debut d'exercice	Dotations Augment.	Diminutions Sorties Reprises	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 612			1 612
TOTAL I	1 612			1 612
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	551 640	69 574		621 214
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	664 170	141 842	143 312	662 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 865	110		9 974
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	1 225 675	211 526	143 312	1 293 888
TOTAL GENERAL (I + II)	1 227 287	211 526	143 312	1 295 501

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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	908 247	908 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	36 829	36 829	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 606	2 606	
Groupe et associés (2)	3 538 603	3 538 603	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	124 882	124 882	
TOTAL GENERAL	4 611 167	4 611 167	

(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	796	796		
- plus d'un an	1 203 893	328 741	773 053	102 099
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	148 078			148 078
Fournisseurs et comptes rattachés	216 991	216 991		
Personnel et comptes rattachés	188 072	188 072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 718	65 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	436 491	436 491		
- T.V.A	176 883	176 883		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 956	21 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	416 571	416 571		
Autres dettes	17 172	17 172		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	338 753	338 753		
TOTAL GENERAL	3 231 374	2 208 144	773 053	250 177

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	504 954
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	632 070
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

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		310
518100 - Sur banque		
519800 - Sur concours bancaires courants		
Sous total		310
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	33 719	26 339
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
Sous total	33 719	26 339
Dettes fiscales et sociales		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	9 072	24 669
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats		
428600 - Sur autres charges à payer	144 000	34 000
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	3 810	10 114
438600 - Sur autres charges à payer	14 874	31 609
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer		
448600 - Sur charges à payer	21 707	22 115
Sous total	193 464	122 508
Autres dettes (dont avoirs à établir)		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	16 110	
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total	16 110	
TOTAL GENERAL	243 292	149 156

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	N	N-1
4861x - Charges d'exploitation	124 882	120 057
4866x - Charges financières		
4867x - Charges exceptionnelles		
TOTAL	124 882	120 057

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	N	N-1
4871x - Produits d'exploitation	338 758	
4876x - Produits financiers		
4877x - Produits exceptionnels		
TOTAL	338 758	

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		
671300 - Dons, libéralités	18 000	
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	239 000	
672000 - Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	33 742	83 423
Sous total	290 742	83 423
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
675100 - Immobilisations incorporelles		
675200 - Immobilisations corporelles	215	
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	215	
Reprises sur provisions, transfert de charges		
687000 - Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles		
687100 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		23 151
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.		
687600 - Dotations aux dépréciations exceptionnelles		
Sous total		23 151
TOTAL GENERAL	290 957	106 574

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		
772000 - Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	834	8 726
Sous total	834	8 726
Sur opérations en capital		
775000 - Produits sur cessions d'éléments d'actif cédés		
775100 - Immobilisations incorporelles		
775200 - Immobilisations corporelles	3 333	14 800
775600 - Immobilisations financières		
775800 - Autres éléments d'actif		
777000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
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	3 333	14 800
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		
787600 - Reprises sur dépréciations exceptionnelles		
797000 - Transferts de charges exceptionnelles		
Sous total		
TOTAL GENERAL	4 167	23 526

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 693	15 24
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	2 693	15.24

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 895 448		1 895 448
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
		TOTAL	1 895 448

CREDIT-BAIL IMMOBILIER

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

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	440 000	3 110 000	3 550 000
Amortissements théoriques :			
- Cumuls exercices antérieurs		1 678 600	1 678 600
- Dotations de l'exercice		124 400	124 400
TOTAL	440 000	1 307 000	1 747 000
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	617 879	4 377 281	4 995 160
- Exercice	59 910	423 458	483 368
TOTAL	677 789	4 800 738	5 478 528
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	29 918	211 465	241 383
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq an			
TOTAL	29 918	211 465	241 383
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	59 832	352 221	412 053

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	84 333
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	241 383
Engagements en matière de pensions	5 668
Autres engagements donnés :	510 550
Hypothèques	73 000
Gage/ véhicules	620 343
TOTAL	1 535 277

Dont concernant	
- les dirigeants	
- les filiales	84 333
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 203 893

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

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	QP du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu) :										
GROUPE LEPINE	3 028 950	10 085 301	99.98 %	2 789 717	2 789 717	2 833 854	84 333	30 995 080	1 331 700	605 682
CESIM	30 987	-9 343	100 %	175 000	175 000				- 561	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu) :										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Dividendes encaissés GROUPE LEPINE = 605 682 €

SPLIC

175 RUE JACQUARD
69730 GENAY

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le : 31/12/2022
APE : 6430Z SIRET : 34486780900032

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement notoire n'est survenu au cours de l'exercice

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 9 312 595, 88 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat bénéficiaire de 530 874,24 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 règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015.

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.

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
Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	20 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans

Valeur résiduelle :

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et durable.

Dépréciation d'un actif :

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif de leur valeur d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

La dépréciation éventuelle est déterminée par comparaison entre la valeur d'acquisition et le dernier prix de marché connu à la clôture des comptes.

AUTRES INFORMATIONS

Intégration fiscale

L'impôt sur les sociétés de l'exercice est déterminé par l'application de la convention d'intégration fiscale existant à compter du 1/01/2009 avec les sociétés du groupe détenues directement et indirectement à hauteur de 95 % et plus par la société SPLIC.

Consolidation

La société SPLIC établit des comptes consolidés certifiés par des commissaires aux comptes et déposés au greffe du tribunal de commerce.

IMMOBILISATIONS

		Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
			Acquisitions	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 612		
TOTAL I		1 612		
Immobilisations corporelles				
Terrains		250 000		
Constructions sur sol propre		1 358 555		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		852 103	417 159	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 974		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL II		2 470 632	417 159	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 964 717		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL III		2 964 717		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		5 436 962	417 159	

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				1 612	
TOTAL I				1 612	
Immobilisations corporelles					
Terrains				250 000	
Constructions sur sol propre				1 358 555	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport			143 526	1 125 735	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				9 974	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL II			143 526	2 744 265	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations				2 964 717	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL III				2 964 717	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			143 526	5 710 594	

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	1 612			1 612
TOTAL I	1 612			1 612
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	551 640	69 574		621 214
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	664 170	141 842	143 312	662 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 865	110		9 974
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	1 225 675	211 526	143 312	1 293 888
TOTAL GENERAL (I + II)	1 227 287	211 526	143 312	1 295 501

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A l'an au plus	A plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	908 247	908 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	36 829	36 829	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 606	2 606	
Groupe et associés (2)	3 538 603	3 538 603	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	124 882	124 882	
TOTAL GENERAL	4 611 167	4 611 167	

(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	796	796		
- plus d'un an	1 203 893	328 741	773 053	102 099
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	148 078			148 078
Fournisseurs et comptes rattachés	216 991	216 991		
Personnel et comptes rattachés	188 072	188 072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 718	65 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	436 491	436 491		
- T.V.A	176 883	176 883		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 956	21 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	416 571	416 571		
Autres dettes	17 172	17 172		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	338 753	338 753		
TOTAL GENERAL	3 231 374	2 208 144	773 053	250 177

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	504 954
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	632 070
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

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		310
518100 - Sur banque		
519800 - Sur concours bancaires courants		
Sous total		310
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	33 719	26 339
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
Sous total	33 719	26 339
Dettes fiscales et sociales		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	9 072	24 669
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats		
428600 - Sur autres charges à payer	144 000	34 000
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	3 810	10 114
438600 - Sur autres charges à payer	14 874	31 609
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer		
448600 - Sur charges à payer	21 707	22 115
Sous total	193 464	122 508
Autres dettes (dont avoirs à établir)		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	16 110	
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total	16 110	
TOTAL GENERAL	243 292	149 156

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	N	N-1
4861x - Charges d'exploitation	124 882	120 057
4866x - Charges financières		
4867x - Charges exceptionnelles		
TOTAL	124 882	120 057

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	N	N-1
4871x - Produits d'exploitation	338 758	
4876x - Produits financiers		
4877x - Produits exceptionnels		
TOTAL	338 758	

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	N	N-I
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		
671300 - Dons, libéralités	18 000	
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	239 000	
672000 - Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	33 742	83 423
Sous total	290 742	83 423
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
675100 - Immobilisations incorporelles		
675200 - Immobilisations corporelles	215	
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	215	
Reprises sur provisions, transfert de charges		
687000 - Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles		
687100 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		23 151
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.		
687600 - Dotations aux dépréciations exceptionnelles		
Sous total		23 151
TOTAL GENERAL	290 957	106 574

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	N	N-I
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		
772000 - Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)	834	8 726
Sous total	834	8 726
Sur opérations en capital		
775000 – Produits sur cessions d'éléments d'actif cédés		
775100 - Immobilisations incorporelles		
775200 - Immobilisations corporelles	3 333	14 800
775600 - Immobilisations financières		
775800 - Autres éléments d'actif		
777000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
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	3 333	14 800
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		
787600 - Reprises sur dépréciations exceptionnelles		
797000 - Transferts de charges exceptionnelles		
Sous total		
TOTAL GENERAL	4 167	23 526

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 693	15 24
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	2 693	15.24

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 895 448		1 895 448
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL			1 895 448

CREDIT-BAIL IMMOBILIER

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

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	440 000	3 110 000	3 550 000
Amortissements théoriques :			
- Cumuls exercices antérieurs		1 678 600	1 678 600
- Dotations de l'exercice		124 400	124 400
TOTAL	440 000	1 307 000	1 747 000
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	617 879	4 377 281	4 995 160
- Exercice	59 910	423 458	483 368
TOTAL	677 789	4 800 738	5 478 528
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	29 918	211 465	241 383
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq an			
TOTAL	29 918	211 465	241 383
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	59 832	352 221	412 053

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	84 333
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	241 383
Engagements en matière de pensions	5 668
Autres engagements donnés :	510 550
Hypothèques	73 000
Gage/ véhicules	620 343
TOTAL	1 535 277

Dont concernant	
- les dirigeants	
- les filiales	84 333
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 203 893

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

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	QP du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu) :										
GROUPE LEPINE	3 028 950	10 085 301	99.98 %	2 789 717	2 789 717	2 833 854	84 333	30 995 080	1 331 700	605 682
CESIM	30 987	-9 343	100 %	175 000	175 000				- 561	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu) :										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Dividendes encaissés GROUPE LEPINE = 605 682 €

Désignation de l'entreprise : <u>SPLIC</u>		✓ Certified by you sign		1 2															
Adresse de l'entreprise <u>175 RUE JACQUARD 69730 GENAY</u>		Durée de l'exercice précédent *		1 2															
Numéro SIRET * <table><tr><td>3</td><td>4</td><td>4</td><td>8</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>0</td><td>9</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>3</td><td>2</td></tr></table>				3	4	4	8	6	7	8	0	9	0	0	0	3	2	Néant ☐ *	
3	4	4	8	6	7	8	0	9	0	0	0	3	2						
				Exercice N clos le, <table><tr><td>3</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td></tr></table>		3	1	1	2	2	0	2	2						
3	1	1	2	2	0	2	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	AG	1 612	1 612													
		Fonds commercial (I)	AH	AI															
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK															
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM															
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	250 000	250 000													
		Constructions	AP	AQ	1 358 555	621 214	737 341												
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS															
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 135 710	672 675	463 035												
		Immobilisations en cours	AV	AW															
		Avances et acomptes	AX	AY															
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT															
		Autres participations	CU	CV	2 964 717		2 964 717												
		Créances rattachées à des participations	BB	BC															
		Autres titres immobilisés	BD	BE															
		Prêts	BF	BG															
		Autres immobilisations financières *	BH	BI															
TOTAL (II)		BJ	BK	5 710 594	1 295 501	4 415 093													
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM															
		En cours de production de biens	BN	BO															
		En cours de production de services	BP	BQ															
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS															
		Marchandises	BT	BU															
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW															
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	908 247		908 247												
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 578 038		3 578 038												
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC															
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE	210 991		210 991												
		CF	CG	75 345		75 345													
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	124 882		124 882													
	TOTAL (III)	CJ	CK	4 897 503		4 897 503													
	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	1A	10 608 097	1 295 501		9 312 596												
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 :															

Désignation de l'entreprise

SPLIC

Néant

* ☐

Exercice N

CAPITAUX PROPRES

Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....41 055...)

DA 41 055

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

DB 1 553 042

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

EK

DC

Réserve légale (3)

DD 4 105

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 3 952 146

Report à nouveau

DH

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)

DI 530 874

Subventions d'investissement

DJ

Provisions réglementées *

DK

TOTAL (II)

DL 6 081 222

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

Provisions pour charges

DQ

TOTAL (III)

DR

DETTES (4)

Emprunts obligataires convertibles

DS

Autres emprunts obligataires

DT

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)

DU 1 204 689

Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs

EI

DV

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DW

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

DX 216 991

Dettes fiscales et sociales

DY 480 534

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

DZ

Autres dettes

EA 17 172

Compte
régul.

Produits constatés d'avance (4)

EB 338 753

TOTAL (IV)

EC 3 231 374

Ecart de conversion passif *

(V)

ED

TOTAL GÉNÉRAL (I à V)

EE 9 312 596

RENOIS

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital

1B

(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)
Écart de réévaluation libre
Réserve de réévaluation (1976)

1C

1D

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 2 208 144

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

EH 796

SOCIETE DE PARTICIPATIONS LYONNAISES INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES
SPLIC

société par actions simplifiée au capital de 38 584,82 euros
sise à Genay (69730) 175, rue Jacquard
344 867 809 RCS Lyon

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 28 JUILLET 2023

Exercice clos le 31 décembre 2022

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 530 874,24 euros, ainsi qu'il suit :

. à titre de dividendes.....	530 874,24 €
	530 874,24 €

L'Assemblée Générale décide en outre de prélever la somme de 1 469 121,96€ sur le poste Autres Réserves, soit la distribution d'un dividende global de 1 999 996,20€.

Ainsi, chaque associé percevra un dividende de 790,20 euros par action.

Les dividendes seront mis en distribution à compter de ce jour.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
Valentin PFAIFER
Représentant de ABCV INVEST, Président

Valentin Pfaifer

✓ Certified by  yousign