

Désignation de l'entreprise		GROUPE LEPINE						Néant ☐ *		
		Exercice N								
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB	120	FC	120		
	Production vendue	Biens *	FD	35 904 809	FE	7 287	FF	35 912 096		
		Services *	FG	2 477 158	FH	158 013	FI	2 635 171		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	38 381 966	FK	165 420	FL	38 547 387		
	Production stockée *						FM	(380 499)		
	Production immobilisée *						FN	155 796		
	Subventions d'exploitation						FO	100 217		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	934 254		
	Autres produits (1) (11)						FQ	182		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	39 357 335		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS			
	Variation de stocks (marchandises) *						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	8 979 845		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV	(92 752)		
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *						FW	9 039 756		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	501 854		
	Salaires et traitements *						FY	9 352 388		
	Charges sociales (10)						FZ	3 950 466		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *			HS		GA	2 451 909
				- dotations aux provisions					GB	
				Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1 726 972
				Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	51		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	35 910 489		
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	3 446 846			
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 562 585		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	323 092		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN	3 977		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)						GP	1 889 654			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 190 545		
	Différences négatives de change						GS	6 080		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU	1 196 625			
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	693 029			
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	4 139 875			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		GROUPE LEPINE				Néant ☐ *	
						Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	408 574
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	3 121 618
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	1 326 561
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	4 856 753
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	418 714
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG	2 209 138
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	2 627 853
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)						HI	2 228 901
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ	519 302	
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	1 011 590	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	46 103 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	41 265 859
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)						HN	4 837 883
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO	
	(2) Dont	{	produits de locations immobilières			HY	172 126
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1G	408 574
	(3) Dont	{	- Crédit-bail mobilier *			HP	939 911
			- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					1H	259 884
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées					1J	230 935
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées					1K	132 248
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)					HX	
	(6 ter) Dont	{	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC	
			- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD	
	(9) Dont transfert de charges					A1	296 042
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(	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		Facultatifs	A6		Obligatoires	A9
		dont cotisations facultatives Madelin	A7				
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise	GROUPE LEPINE				Néant ☐ *														
Adresse de l'entreprise	175 Rue JACQUARD		69730 GENAY																
SIRET	<table><tr><td>9</td><td>5</td><td>7</td><td>5</td><td>0</td><td>3</td><td>6</td><td>4</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>8</td><td>5</td></tr></table>					9	5	7	5	0	3	6	4	2	0	0	0	8	5
9	5	7	5	0	3	6	4	2	0	0	0	8	5						
Durée de l'exercice en nombre de mois*	<table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>		1	2	Durée de l'exercice précédent * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>			1	2										
1	2																		
1	2																		
			Exercice N clos le 2023-12-31																
			Brut 1		Amortissements, provisions 2														
					Net 3														
Capital souscrit non appelé			TOTAL (I)		AA														
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC														
		Frais de développement *	CX		CQ														
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 975 848	AG	4 724 082	1 251 765												
		Fonds commercial (1)	AH	437 456	AI		437 456												
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 488 743	AK		3 488 743												
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM														
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	141 998	AO		141 998												
		Constructions	AP	5 205 508	AQ	3 826 114	1 379 393												
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 092 653	AS	7 866 570	2 226 084												
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 479 300	AU	1 211 362	267 938												
		Immobilisations en cours	AV	1 048 516	AW		1 048 516												
		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	24 393 100	CV		24 393 100												
		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	715 288	BI		715 288												
TOTAL (II)			BJ	56 749 118	BK	17 628 128	39 120 990												
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 990 191	BM	655 366	3 334 825												
		En cours de production de biens	BN	3 038 025	BO	85 241	2 952 783												
		En cours de production de services	BP		BQ														
		Produits intermédiaires et finis	BR	246 361	BS	213 409	32 952												
		Marchandises	BT		BU														
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW														
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	11 807 313	BY		11 807 313												
		Autres créances (3)	BZ	9 062 916	CA	772 955	8 289 961												
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC														
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	511 081	CE		511 081												
COMPTES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	1 259 099	CG		1 259 099													
	Charges constatées d'avances (3) *	CH	601 486	CI		601 486													
	TOTAL (III)	CJ	30 516 473	CK	1 726 972	28 789 502													
	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	87 265 591	1A	19 355 100	67 910 491												
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'1 an :		CR												
							0												
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :		Créances :														

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	
	Écarts 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	9 111 634
	Report à nouveau					DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	4 837 883	
	Subventions d'investissement					DJ	582 545	
	Provisions réglementées *					DK	254 256	
	TOTAL (I)					DL	22 350 977	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM		
	Avances conditionnées					DN		
	TOTAL (II)					DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	2 206 312	
	Provisions pour charges					DQ		
	TOTAL (III)					DR	2 206 312	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligatoires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	18 989 511	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	16 186 418	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	3 997 522	
	Dettes fiscales et sociales					DY	3 952 292	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	205 362	
	Autres dettes					EA	19 435	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	2 662	
TOTAL (IV)					EC	43 353 202		
Écart de conversion passif *					ED			
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	67 910 491		
RENOIS	(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	27 614 847	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	44 736	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE

GROUPE LEPINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 67 910 491€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 4 837 883€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

L'exercice 2023 est marqué par la vente d'un procédé industriel pour une valeur de 3M€.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	9 037 106	-	939 455	-	74 515	9 902 047
Total Immobilisations Incorporelles (I)	9 037 106	-	939 455	-	74 515	9 902 047
Terrain	141 998	-	-	-	-	141 998
Constructions	5 025 764	-	179 744	-	-	5 205 508
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10 484 611	-	652 040	-	1 043 998	10 092 653
Installations générales, agencements, aménagements divers	477 534	-	-	-	5 887	471 647
Matériel de transport	6 250	-	-	-	-	6 250
Matériel de bureau et informatique, mobilier	814 713	-	193 534	-	6 844	1 001 403
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	289 585	-	951 448	-	192 517	1 048 516
Avances et acomptes	21 648	-	-	-	-	21 648
Total Immobilisations Corporelles (II)	17 262 102	-	1 976 765	-	1 249 246	17 989 622
Total Général (I + II)	26 299 208	-	2 916 221	-	1 323 761	27 891 669

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	3 944 304	854 293	74 515	4 724 082
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	29 808	-	-	29 808
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	3 484 891	311 416	-	3 796 307
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	7 615 736	1 192 064	941 230	7 866 570
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	455 920	5 476	5 887	455 509
Autres immo. corp.- Matériel de transport	6 250	-	-	6 250
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	664 959	91 487	6 844	749 602
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	12 257 563	1 600 443	953 961	12 904 046
TOTAL Général	16 201 868	2 454 736	1 028 476	17 628 128

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	4 à 15 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les

amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.

- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle

Dépréciation Actif Immobilisé : NEANT

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Frais D'établissement : NEANT

Fonds Commercial :

Le Fonds commercial n'est pas 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 31.12.23.

Fonds acheté : 417 456€

Fonds apporté : 20 000€

Frais de Recherche et de Développement :

Les dépenses engagées par la société dans les frais de recherche et développement correspondent principalement à des frais réglementaires permettant la mise sur le marché des produits fabriqués par la société. Ces frais représentent 3 886K€ au 31.12.23

Autres Immobilisations Incorporelles :

Elles sont composées pour 3 417 449€ de malis de fusion qui ont fait l'objet de tests de dépréciations et aucune dépréciation n'est constatée au 31.12.2023

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

A la clôture de chaque exercice, la valeur actuelle de chaque ligne de titres est appréciée sur la base :

- des capitaux propres, des résultats de la filiale et ses perspectives;
- de multiple de résultats (exploitation, courant , consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité ou de l'évolution du marché.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	27 502 378	-	638 800	-	-	28 141 178
Autres titres immobilisés	983	-	-	-	-	983
Prêts & Autres Immobilisations financières	527 034	-	233 500	-	45 246	715 288
Total Général	28 030 395	-	872 300	-	45 246	28 857 449

Filiales et Participations :

La société a acquis dans le courant de l'année 2023 :

- 50% de participation supplémentaire dans la société LEPINE MAROC pour en détenir 100%
- La participation dans la société 3S ORTHO est passée de 55.72% à 67.12%

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute) en €	Valeur Comptable Titres détenus (Nette) en €	Prêts et avances consenties	Caution s	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
ICB	7 622,45	177 136	70,00	26 007	26 007			96 854,00	11 726,75	
CENTRE D'ETUDE TECHNIQUE DE L'ARNON CETLA	10 000,00	17 668	80,00	8 000	8 000	254 488		138 872,50	4 668,23	
TBF - GENIE TISSULAIRE	38 112,25	3 036 040	95,00	4 000 000	4 000 000	2 954 407		5 331 897,83	1 573 552,21	950 000
3S ORTHO	40 000,00	631 476	67,12	2 518 800	2 518 800	2 486 985		2 672 830,11	-81 629,39	
AMF	15 244,90	1 102 403	60,00	9 147	9 147			1 380 299,21	184 896,26	27 000
LEPINE IBERICA	5 409,00	68 848	100,00	464 000	464 000			3 976 726	100 197	
LEPINE MAROC	900 000,00	-33 431	100,00	253 579	253 579	54 369		6 298 786	1 883	
LEPINE POLAND	5 000,00	- 1 280 025	100,00	1 079	1 079	322 955		636 102	-901 574	
LEPINE DEUTSCHLAND	25 000,00	495 650	100,00	1	1			440 726	69 190	
LEPINE ITALIA	10 000,00	71 595	100,00	311 964	311 964			1 449 510	1 521	
MEDIMET GMBH	25 000,00	311 076	100,00	25 000	25 000	4 638 138		5 200 929	8 969	
LEPINE COLOMBIA	50 001 000,00	1 706 373 544	80,00	487 287	487 287			19 414 774 282	4 381 056 971	
LEPINE ALGERIE	10 000 000,00	114 965 717	60,00	7 300	7 300			227 033 559	5 823 455	
LEPINE BENELUX	12 000,00	-8 571	80,00	9 600	9 600	1 440		9 868	-6 291	
LEPINE JAPAN K.K	10 000		80,00	76	76					
LEPINE	16 266 260,00	37 490	100,00	16 266 260	16 266 260			52 389 129	719 296	585 585

NB : Pour les filiales LEPINE POLAND, LEPINE MAROC, LEPINE COLOMBIE, LEPINE JAPAN et LEPINE ALGERIE, les zones grisées sont libellées en devises locales. Toutes les autres données monétaires de ce tableau sont libellées en Euros.

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
TB BIO	5 000	5 000	707 130		

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	3 990 191	655 366	3 334 825
Produits Finis	246 361	213 409	32 952
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	3 038 025	85 241	2 952 783
En-cours Services	-	-	-
Total	7 274 577	954 016	6 320 560

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	638 211	954 017	638 211	954 017
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	772 955	-	772 955
Total	638 211	1 726 972	638 211	1 726 972

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	4 036 125
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	6 288
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	6 874
	État	-
	Divers	-
Total		4 049 287

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		3 748 078	-	3 748 078
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		715 288	-	715 288
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		11 807 313	11 807 313	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 100	2 100	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 874	6 874	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	387 285	387 285	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		8 548 432	8 548 432	-
Débiteurs divers		118 225	118 225	-
Charges constatées d'avance		601 486	601 486	-
Totaux		25 935 081	21 471 716	4 463 366
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	511 081	1 000 916
Banques	1 259 099	758 011
Total	1 770 180	1 758 927

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	601 486		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 682 750	1,80
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 682 750	1,80

Libellé	Solde à L'ouverture	Dividendes	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
				+	-	
Capital Social	3 028 950					3 028 950
Prime d'émission	4 232 814					4 232 814
Réserve légale	302 895					302 895
Réserves statutaires, contractuelles	-					-
Réserves réglementées	-					-
Autres réserves	9 782 406	670 772				9 111 634
Report à nouveau	-					-
Résultat de l'exercice	1 331 700	1 331 700				4 837 883

Provisions pour Risques et Charges :

Provision Réglementées	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	254 256	-	-	254 256
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	254 256	-	-	254 256

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	1 326 561	2 206 312	1 326 561	2 206 312
TOTAL II	1 326 561	2 206 312	1 326 561	2 206 312

Provisions pour Dépréciations	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	-	-	-	-
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	638 211	954 017	638 211	954 017
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	772 955	-	772 955
TOTAL III	638 211	1 726 972	638 211	1 726 972

Type Provision	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions règlementées	254 256	-	-	254 256
II - Provisions pour risques et charges	1 326 561	1 376 002	496 251	2 206 312
III - Provisions pour dépréciation	638 211	1 726 972	638 211	1 726 972
TOTAL GENERAL	2 219 029	3 933 284	1 964 772	4 187 540
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation		1 726 972	638 211	
- Financières		-	-	
- Exceptionnelles		1 376 002	496 251	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	1 376 002			1 376 002
III - Provisions pour dépréciation	1 726 972	1 726 972		
TOTAL	3 102 974	1 726 972	-	1 376 002

Classification Diminutions (Reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	496 251			496 251
III - Provisions pour dépréciation	638 211	638 211		
TOTAL	1 134 462	638 211	-	496 251

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	57 972	57 972	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	18 931 539	3 921 994	12 973 977	2 035 568
Emprunts et dettes financières divers	728 810	-	359 000	369 810
Fournisseurs et comptes rattachés	3 997 522	3 997 522	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 470 971	1 470 971	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	2 148 371	2 148 371	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	231 815	231 815	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	101 135	101 135	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 362	205 362	-	-
Groupe et associés	15 457 608	15 457 608	-	-
Autres dettes	19 435	19 435	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	2 662	2 662	-	-
TOTAUX	43 353 202	27 614 847	13 332 977	2 405 378
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 565 744			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 600 863			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	667 487
	Charges sociales	280 345
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	6 980
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	6 256
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	1 035 580
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	564 585
	Personnel	170 236
	Organismes Sociaux	256 592
	Autres charges fiscales	27 765
	Divers	-
Total		3 015 826

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatées d'avance	2 662		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		-	120	120
Production	Biens	35 904 809	7 287	35 912 096
	Services	2 477 158	158 013	2 635 171
Chiffre d'affaires total		38 381 966	165 420	38 547 387

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	296 042	1 136 411

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 562 585	487 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	323 092	99 458
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	3 977	2 333
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 889 654	588 791
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	6 080	12 858
Intérêts et charges assimilées	1 190 545	665 833
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 196 625	678 690
Résultat financier	693 029	-89 899

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	408 574	434 777
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	3 121 618	67 959
Reprise pour provisions pour risques et charges	1 326 561	1 222 013
Total produits exceptionnels	4 856 753	1 724 749
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	418 714	331 231
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 209 138	1 332 530
Total charges exceptionnelles	2 627 853	1 663 761
Résultat exceptionnel	2 228 901	60 989

Les produits exceptionnels sur opérations en capital tiennent compte du produit de la vente d'un procédé industriel de 3M€ relaté dans les faits marquants de l'exercice 2023.

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	4 139 875	584 101	3 555 774
Résultat Exceptionnel	2 228 901	557 225	1 671 586
Participation des salariés	-519 302	-129 826	- 389 476
Total	5 849 474	1 011 500	4 837 883

La société Groupe Lépine (société fille) fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale comprenant les sociétés filles : Lépine SAS, TBF, TB BIO. La société tête de groupe fiscal est la société SPLIC.

La convention d'intégration fiscale s'applique depuis le 01/01/2009.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	13 100	34 600
Autres prestations		
Total	13 100	34 600

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidante :

La société consolidante est la société SPLIC. La société Groupe Lépine est consolidée par Intégration Globale.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	64
Agents de maîtrise et techniciens	42
Ouvriers employés	164
Total	270

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements Crédits Baux	4 304 412
Engagements Pensions	937 605
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus	
...	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

	Montant garanti	Gages Espèces	Nantissement Matériel	Nantissement FDC
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 034 000	630 000	111 977	2 280 933
Emprunts et dettes financières diverses				

Engagement de Crédit-Bail :

Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Le tableau ci dessous reprend l'ensemble des biens financés en crédit bail, y compris ceux dont les contrats sont achevés.

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotations aux Amortissements		Valeur Résiduelle
		De l'exercice	Cumulées	
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage	6 101 041	512 758	1 343 659	4 757 382
Autres Immobilisations Corporelles	69 998	11 666	69 998	0
Total	6 171 039	512 758	1 413 657	4 757 382

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	922 046	0,00	1 010 992	3 194 858	171 924	4 377 774	61 960
Autres Immobilisations Corporelles	17 865	0,00	2 977	0,00	0,00	2 977	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023

SOMMAIRE

Pages

➤ RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.....	3
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2023.....	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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

2.3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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,
- ils prennent 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,
- ils apprécient 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,

- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Charbonnières et à Lyon, le 14 mai 2024

Les commissaires aux comptes

In Extenso Auvergne Rhône Alpes

COGEPARC

Thierry SIMARD
Commissaire aux comptes

Anne BRION TURCK
Commissaire aux comptes

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

- BILAN ACTIF -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 975 848	4 724 082	1 251 765	1 237 897
Fonds commercial	437 456		437 456	437 456
Autres immobilisations incorporelles	3 488 743		3 488 743	3 417 449
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	141 998		141 998	141 998
Constructions	5 205 508	3 826 114	1 379 393	1 511 066
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 092 653	7 866 570	2 226 084	2 868 875
Autres immobilisations corporelles	1 479 300	1 211 362	267 938	171 368
Immobilisations en cours	1 048 516		1 048 516	289 585
Avances et acomptes	21 648		21 648	21 648
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	24 393 100		24 393 100	23 754 300
Créances rattachées à participations	3 748 078		3 748 078	3 748 078
Autres titres immobilisés	983		983	983
Prêts				
Autres immobilisations financières	715 288		715 288	527 034
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	56 749 118	17 628 128	39 120 990	38 127 735
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	3 990 191	655 366	3 334 825	3 513 883
En cours de production de biens	3 038 025	85 241	2 952 783	3 229 286
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	246 361	213 409	32 952	180 945
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				16 110
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 807 313		11 807 313	7 935 831
Autres créances	9 062 916	772 955	8 289 961	3 796 411
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	511 081		511 081	1 000 916
Disponibilités	1 259 099		1 259 099	758 011
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	601 486		601 486	482 794
TOTAL ACTIF CIRCULANT	30 516 473	1 726 972	28 789 502	20 914 188
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	87 265 591	19 355 100	67 910 491	59 041 923
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 3028950)	3 028 950	3 028 950
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 232 814	4 232 814
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	302 895	302 895
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 111 634	9 782 406
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 837 883	1 331 700
Situation Nette	21 514 176	18 678 765
Subventions d'investissement	582 545	688 462
Provisions réglementées	254 256	254 256
TOTAL CAPITAUX PROPRES	22 350 977	19 621 484
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 206 312	1 326 561
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	2 206 312	1 326 561
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 989 511	17 991 711
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 186 418	11 998 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 997 522	4 100 662
Dettes fiscales et sociales	3 952 292	3 449 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 362	541 440
Autres dettes	19 435	8 074
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	2 662	3 963
TOTAL DETTES	43 353 202	38 093 878
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	67 910 491	59 041 923
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	15 738 355,00
	à moins d'un an	27 614 847,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		44 736,00
(3) Dont emprunts participatifs :		981 798,00

- COMPTE DE RESULTAT -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises		120	120	1 400
Production vendue - biens	35 905 070	7 026	35 912 096	29 885 580
Production vendue - services	2 635 171		2 635 171	1 108 101
Chiffre d'affaires net	38 540 241	7 146	38 547 387	30 995 080
Production stockée			-380 499	-60 776
Production immobilisée			155 796	
Subventions d'exploitation			100 217	36 400
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			934 254	1 473 117
Autres produits			182	23
Total des produits d'exploitation I (1)			39 357 335	32 443 845
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				10 505
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 979 845	7 882 535
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-92 752	-210 001
Autres achats et charges externes (3)			9 039 756	8 575 536
Impôts, taxes et versements assimilés			501 854	485 004
Salaires et traitements			9 352 388	7 974 501
Charges sociales			3 950 466	3 230 529
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			2 451 909	2 512 222
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...			1 726 972	638 211
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			51	79
Total des charges d'exploitations II (2)			35 910 489	31 099 122
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 446 846	1 344 723
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 562 585	487 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...			323 092	99 458
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			3 977	2 333
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 889 654	588 791

- COMPTE DE RESULTAT -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 190 545	665 833
Différences négatives de change	6 080	12 858
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	1 196 625	678 690
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	693 029	-89 899
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	4 139 875	1 254 824
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	408 574	434 777
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 121 618	67 959
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 326 561	1 222 013
Total des produits Exceptionnels VI	4 856 753	1 724 749
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	418 714	331 231
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 209 138	1 332 530
Total des charges exceptionnelles VII	2 627 853	1 663 761
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	2 228 901	60 989
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	519 302	
Impôts sur les bénéfices	1 011 590	-15 888
BENEFICE OU PERTE	4 837 883	1 331 700
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	408 574,00	434 777,00
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	259 884,00	291 777,00
(3) Dont crédit-bail mobilier :	939 911,00	648 659,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :	230 935,00	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	132 248,00	

GROUPE LEPINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 67 910 491€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 4 837 883€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

L'exercice 2023 est marqué par la vente d'un procédé industriel pour une valeur de 3M€.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	9 037 106	-	939 455	-	74 515	9 902 047
Total Immobilisations Incorporelles (I)	9 037 106	-	939 455	-	74 515	9 902 047
Terrain	141 998	-	-	-	-	141 998
Constructions	5 025 764	-	179 744	-	-	5 205 508
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10 484 611	-	652 040	-	1 043 998	10 092 653
Installations générales, agencements, aménagements divers	477 534	-	-	-	5 887	471 647
Matériel de transport	6 250	-	-	-	-	6 250
Matériel de bureau et informatique, mobilier	814 713	-	193 534	-	6 844	1 001 403
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	289 585	-	951 448	-	192 517	1 048 516
Avances et acomptes	21 648	-	-	-	-	21 648
Total Immobilisations Corporelles (II)	17 262 102	-	1 976 765	-	1 249 246	17 989 622
Total Général (I + II)	26 299 208	-	2 916 221	-	1 323 761	27 891 669

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	3 944 304	854 293	74 515	4 724 082
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	29 808	-	-	29 808
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	3 484 891	311 416	-	3 796 307
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	7 615 736	1 192 064	941 230	7 866 570
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	455 920	5 476	5 887	455 509
Autres immo. corp.- Matériel de transport	6 250	-	-	6 250
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	664 959	91 487	6 844	749 602
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	12 257 563	1 600 443	953 961	12 904 046
TOTAL Général	16 201 868	2 454 736	1 028 476	17 628 128

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	4 à 15 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les

amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.

- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle

Dépréciation Actif Immobilisé : NEANT

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Frais D'établissement : NEANT

Fonds Commercial :

Le Fonds commercial n'est pas 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 31.12.23.

Fonds acheté : 417 456€

Fonds apporté : 20 000€

Frais de Recherche et de Développement :

Les dépenses engagées par la société dans les frais de recherche et développement correspondent principalement à des frais réglementaires permettant la mise sur le marché des produits fabriqués par la société. Ces frais représentent 3 886K€ au 31.12.23

Autres Immobilisations Incorporelles :

Elles sont composées pour 3 417 449€ de malis de fusion qui ont fait l'objet de tests de dépréciations et aucune dépréciation n'est constatée au 31.12.2023

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

A la clôture de chaque exercice, la valeur actuelle de chaque ligne de titres est appréciée sur la base :

- des capitaux propres, des résultats de la filiale et ses perspectives;
- de multiple de résultats (exploitation, courant , consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité ou de l'évolution du marché.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	27 502 378	-	638 800	-	-	28 141 178
Autres titres immobilisés	983	-	-	-	-	983
Prêts & Autres Immobilisations financières	527 034	-	233 500	-	45 246	715 288
Total Général	28 030 395	-	872 300	-	45 246	28 857 449

Filiales et Participations :

La société a acquis dans le courant de l'année 2023 :

- 50% de participation supplémentaire dans la société LEPINE MAROC pour en détenir 100%
- La participation dans la société 35 ORTHO est passée de 55.72% à 67.12%

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute) en €	Valeur Comptable Titres détenus (Nette) en €	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
ICB	7 622,45	177 136	70,00	26 007	26 007			96 854,00	11 726,75	
CENTRE D'ETUDE TECHNIQUE DE L'ARNON CETLA	10 000,00	17 668	80,00	8 000	8 000	254 488		138 872,50	4 668,23	
TBF - GENIE TISSULAIRE	38 112,25	3 036 040	95,00	4 000 000	4 000 000	2 954 407		5 331 897,83	1 573 552,21	950 000
3S ORTHO	40 000,00	631 476	67,12	2 518 800	2 518 800	2 486 985		2 672 830,11	-81 629,39	
AMF	15 244,90	1 102 403	60,00	9 147	9 147			1 380 299,21	184 896,26	27 000
LEPINE IBERICA	5 409,00	68 848	100,00	464 000	464 000			3 976 726	100 197	
LEPINE MAROC	900 000,00	-33 431	100,00	253 579	253 579	54 369		6 298 786	1 883	
LEPINE POLAND	5 000,00	- 1 280 025	100,00	1 079	1 079	322 955		636 102	-901 574	
LEPINE DEUTSCHLAND	25 000,00	495 650	100,00	1	1			440 726	69 190	
LEPINE ITALIA	10 000,00	71 595	100,00	311 964	311 964			1 449 510	1 521	
MEDIMET GMBH	25 000,00	311 076	100,00	25 000	25 000	4 638 138		5 200 929	8 969	
LEPINE COLOMBIA	50 001 000,00	1 706 373 544	80,00	487 287	487 287			19 414 774 282	4 381 056 971	
LEPINE ALGERIE	10 000 000,00	114 965 717	60,00	7 300	7 300			227 033 559	5 823 455	
LEPINE BENELUX	12 000,00	-8 571	80,00	9 600	9 600	1 440		9 868	-6 291	
LEPINE JAPAN K.K	10 000		80,00	76	76					
LEPINE	16 266 260,00	37 490	100,00	16 266 260	16 266 260			52 389 129	719 296	585 585

NB : Pour les filiales LEPINE POLAND, LEPINE MAROC, LEPINE COLOMBIE, LEPINE JAPAN et LEPINE ALGERIE, les zones grisées sont libellées en devises locales. Toutes les autres données monétaires de ce tableau sont libellées en Euros.

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
TB BIO	5 000	5 000	707 130		

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	3 990 191	655 366	3 334 825
Produits Finis	246 361	213 409	32 952
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	3 038 025	85 241	2 952 783
En-cours Services	-	-	-
Total	7 274 577	954 016	6 320 560

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	638 211	954 017	638 211	954 017
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	772 955	-	772 955
Total	638 211	1 726 972	638 211	1 726 972

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	4 036 125
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	6 288
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	6 874
	État	-
	Divers	-
Total		4 049 287

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		3 748 078	-	3 748 078
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		715 288	-	715 288
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		11 807 313	11 807 313	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 100	2 100	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 874	6 874	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	387 285	387 285	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		8 548 432	8 548 432	-
Débiteurs divers		118 225	118 225	-
Charges constatées d'avance		601 486	601 486	-
Totaux		25 935 081	21 471 716	4 463 366
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	511 081	1 000 916
Banques	1 259 099	758 011
Total	1 770 180	1 758 927

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	601 486		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 682 750	1,80
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 682 750	1,80

Libellé	Solde à L'ouverture	Dividendes	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
				+	-	
Capital Social	3 028 950					3 028 950
Prime d'émission	4 232 814					4 232 814
Réserve légale	302 895					302 895
Réserves statutaires, contractuelles	-					-
Réserves réglementées	-					-
Autres réserves	9 782 406	670 772				9 111 634
Report à nouveau	-					-
Résultat de l'exercice	1 331 700	1 331 700				4 837 883

Provisions pour Risques et Charges :

Provision Réglementées	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	254 256	-	-	254 256
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL I	254 256	-	-	254 256

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	1 326 561	2 206 312	1 326 561	2 206 312
TOTAL II	1 326 561	2 206 312	1 326 561	2 206 312

Provisions pour Dépréciations	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	-	-	-	-
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	638 211	954 017	638 211	954 017
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	772 955	-	772 955
TOTAL III	638 211	1 726 972	638 211	1 726 972

Type Provision	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions réglementées	254 256	-	-	254 256
II - Provisions pour risques et charges	1 326 561	1 376 002	496 251	2 206 312
III - Provisions pour dépréciation	638 211	1 726 972	638 211	1 726 972
TOTAL GENERAL	2 219 029	3 933 284	1 964 772	4 187 540
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation		1 726 972	638 211	
- Financières		-	-	
- Exceptionnelles		1 376 002	496 251	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions réglementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	1 376 002			1 376 002
III - Provisions pour dépréciation	1 726 972	1 726 972		
TOTAL	3 102 974	1 726 972	-	1 376 002

Classification Diminutions (Reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions réglementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	496 251			496 251
III - Provisions pour dépréciation	638 211	638 211		
TOTAL	1 134 462	638 211	-	496 251

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	57 972	57 972	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	18 931 539	3 921 994	12 973 977	2 035 568
Emprunts et dettes financières divers	728 810	-	359 000	369 810
Fournisseurs et comptes rattachés	3 997 522	3 997 522	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 470 971	1 470 971	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	2 148 371	2 148 371	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	231 815	231 815	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	101 135	101 135	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 362	205 362	-	-
Groupe et associés	15 457 608	15 457 608	-	-
Autres dettes	19 435	19 435	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	2 662	2 662	-	-
TOTAUX	43 353 202	27 614 847	13 332 977	2 405 378
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 565 744			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 600 863			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	667 487
	Charges sociales	280 345
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	6 980
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	6 256
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	1 035 580
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	564 585
	Personnel	170 236
	Organismes Sociaux	256 592
	Autres charges fiscales	27 765
	Divers	-
Total		3 015 826

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	2 662		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		-	120	120
Production	Biens	35 904 809	7 287	35 912 096
	Services	2 477 158	158 013	2 635 171
Chiffre d'affaires total		38 381 966	165 420	38 547 387

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	296 042	1 136 411

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 562 585	487 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	323 092	99 458
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	3 977	2 333
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 889 654	588 791
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	6 080	12 858
Intérêts et charges assimilées	1 190 545	665 833
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 196 625	678 690
Résultat financier	693 029	-89 899

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	408 574	434 777
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	3 121 618	67 959
Reprise pour provisions pour risques et charges	1 326 561	1 222 013
Total produits exceptionnels	4 856 753	1 724 749
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	418 714	331 231
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 209 138	1 332 530
Total charges exceptionnelles	2 627 853	1 663 761
Résultat exceptionnel	2 228 901	60 989

Les produits exceptionnels sur opérations en capital tiennent compte du produit de la vente d'un procédé industriel de 3M€ relaté dans les faits marquants de l'exercice 2023.

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	4 139 875	584 101	3 555 774
Résultat Exceptionnel	2 228 901	557 225	1 671 586
Participation des salariés	-519 302	-129 826	- 389 476
Total	5 849 474	1 011 500	4 837 883

La société Groupe Lépine (société fille) fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale comprenant les sociétés filles : Lépine SAS, TBF, TB BIO. La société tête de groupe fiscal est la société SPLIC.

La convention d'intégration fiscale s'applique depuis le 01/01/2009.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	13 100	34 600
Autres prestations		
Total	13 100	34 600

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidante :

La société consolidante est la société SPLIC. La société Groupe Lépine est consolidée par Intégration Globale.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	64
Agents de maîtrise et techniciens	42
Ouvriers employés	164
Total	270

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements Crédits Baux	4 304 412
Engagements Pensions	937 605
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus	
...	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

	Montant garanti	Gages Espèces	Nantissement Matériel	Nantissement FDC
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 034 000	630 000	111 977	2 280 933
Emprunts et dettes financières diverses				

Engagement de Crédit-Bail :

Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Le tableau ci dessous reprend l'ensemble des biens financés en crédit bail, y compris ceux dont les contrats sont achevés.

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotations aux Amortissements		Valeur Résiduelle
		De l'exercice	Cumulées	
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage	6 101 041	512 758	1 343 659	4 757 382
Autres Immobilisations Corporelles	69 998	11 666	69 998	0
Total	6 171 039	512 758	1 413 657	4 757 382

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	922 046	0,00	1 010 992	3 194 858	171 924	4 377 774	61 960
Autres Immobilisations Corporelles	17 865	0,00	2 977	0,00	0,00	2 977	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
la « Société »

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION
PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 29 MAI 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 4 837 883,49 euros, en totalité à titre de dividendes.

L'assemblée générale décide en outre de prélever la somme de 5 157 651,51 euros sur le poste Autres réserves, aux fins de distribution à titre de dividende, soit un montant global distribué de 9 995 535,00 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 5,94 euros.

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 distribution à compter du 1^{er} juin 2024.

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

Certifié conforme,
Valentin PFAIFER
Représentant de SPLIC, Président