

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 28 MAI 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 6 483 803,02 euros, ainsi qu'il suit :

. à titre de dividendes.....	6 478 587,50 €
. le solde, au poste Autres réserves	5 215,52 €
	6 483 803,02 €

Ainsi, chaque action recevra un dividende brut de 3,85 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'aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Les dividendes seront mis en paiement à compter du 1^{er} juin 2025.

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

Certifié conforme,
Valentin PFAIFER
Représentant de SPLIC, Président



BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
B â t i m e n t 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA N° FR47 964 501 308

SAS GROUPE LEPINE

175, rue Jacquard

69730 GENAY

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Janvier 2024 au 31 Décembre 2024

SAS GROUPE LEPINE

S O M M A I R E

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels	1
- Etats financiers au 31 Décembre 2024	5
- Rapport Spécial sur les conventions réglementées	28

* * * * *

SAS GROUPE LEPINE**SAS GROUPE LEPINE****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de la société GROUPE LEPINE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE LEPINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

SAS GROUPE LEPINE

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.

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 prévues à l'article D441-6 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.

SAS GROUPE LEPINE

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SAS GROUPE LEPINE

- 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 Lyon, le 20 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Anne BRION TURCK, Associée

- BILAN ACTIF -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 979 235	5 674 233	1 305 002	1 251 765
Fonds commercial	437 456		437 456	437 456
Autres immobilisations incorporelles	3 683 342		3 683 342	3 488 743
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	141 998		141 998	141 998
Constructions	5 663 472	4 155 818	1 507 653	1 379 393
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 544 961	8 501 851	2 043 110	2 226 084
Autres immobilisations corporelles	1 464 684	1 164 813	299 871	267 938
Immobilisations en cours	1 478 824		1 478 824	1 048 516
Avances et acomptes	21 648		21 648	21 648
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	24 708 500		24 708 500	24 393 100
Créances rattachées à participations	3 148 078		3 148 078	3 748 078
Autres titres immobilisés	983		983	983
Prêts				
Autres immobilisations financières	604 159		604 159	715 288
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	58 877 340	19 496 716	39 380 624	39 120 990
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	4 688 252	663 039	4 025 213	3 334 825
En cours de production de biens	2 956 108	103 925	2 852 183	2 952 783
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	273 272	119 859	153 413	32 952
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 880 585		13 880 585	11 807 313
Autres créances	2 797 844	450 000	2 347 844	8 289 961
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	95		95	511 081
Disponibilités	383 929		383 929	1 259 099
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	696 643		696 643	601 486
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 676 728	1 336 823	24 339 904	28 789 502
TOTAL ACTIF GENERAL	84 554 067	20 833 539	63 720 528	67 910 491
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 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 3 028 950,00)	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	3 953 983	9 111 634
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 483 803	4 837 883
Situation Nette	18 002 444	21 514 176
Subventions d'investissement	476 627	582 545
Provisions réglementées	254 256	254 256
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 733 327	22 350 977
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 648 228	2 206 312
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 648 228	2 206 312
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 385 802	18 989 511
Emprunts et dettes financières divers (3)	13 922 810	16 186 418
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 221 296	3 997 522
Dettes fiscales et sociales	3 559 532	3 952 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	763 304	205 362
Autres dettes	483 432	19 435
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	2 798	2 662
TOTAL DETTES	43 338 973	43 353 202
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	63 720 528	67 910 491
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à plus d'un an	14 263 939,00
	à moins d'un an	29 075 034,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		1 618 126,00
(3) Dont emprunts participatifs :		44 736,00

- COMPTE DE RESULTAT -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				120
Production vendue - biens	40 806 549	21 021	40 827 570	35 912 096
Production vendue - services	2 881 524		2 881 524	2 635 171
Chiffre d'affaires net	43 688 073	21 021	43 709 093	38 547 387
Production stockée			-55 006	-380 499
Production immobilisée			253 054	155 796
Subventions d'exploitation			116 422	100 217
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 356 048	934 254
Autres produits			37	182
Total des produits d'exploitation I (1)			45 379 647	39 357 335
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 193 687	8 979 845
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-698 060	-92 752
Autres achats et charges externes (3)			9 840 561	9 039 756
Impôts, taxes et versements assimilés			506 638	501 854
Salaires et traitements			9 931 428	9 352 388
Charges sociales			4 406 081	3 950 466
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			2 333 749	2 451 909
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...			886 823	1 726 972
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			212	51
Total des charges d'exploitations II (2)			38 401 119	35 910 489
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6 978 528	3 446 846
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 681 183	1 562 585
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...			174 232	323 092
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			4 825	3 977
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 860 240	1 889 654

- COMPTE DE RESULTAT -

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 663 318	1 190 545
Différences négatives de change	12 279	6 080
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	1 675 597	1 196 625
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	184 644	693 029
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	7 163 172	4 139 875
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	166 152	408 574
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 116 418	3 121 618
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 206 312	1 326 561
Total des produits Exceptionnels VI	3 488 882	4 856 753
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	467 307	418 714
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 667 903	2 209 138
Total des charges exceptionnelles VII	2 135 210	2 627 853
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	1 353 672	2 228 901
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	633 806	519 302
Impôts sur les bénéfices	1 399 235	1 011 590
BENEFICE OU PERTE	6 483 803	4 837 883
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	166 152,00	408 574,00
(2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	196 284,00	259 884,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	1 147 203,00	939 911,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :	65 894,00	230 935,00
(6) dont Intérêts concernant les entreprises liées :	635 864,00	132 248,00

GROUPE LEPINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 63 720 528€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 6 483 803€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

L'exercice 2024 est marqué par le solde de la vente d'un procédé industriel pour 1 M€.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits 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 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	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	9 902 047	-	1 197 986	-	-	11 100 033
Total Immobilisations Incorporelles (I)	9 902 047	-	1 197 986	-	-	11 100 033

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrains	141 998					141 998
Constructions	5 205 508	-	457 964	-	-	5 663 472
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 092 653	-	767 598	3 894	311 396	10 544 961
Installations générales, agencements, aménagements divers	471 647	-	-	-	-	471 647
Matériel de transport	6 250	-	65 243	-	4 750	66 743
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 001 403	-	107 157	-	182 265	926 294
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	1 048 516	-	829 377	54 068	345 000	1 478 824
Avances et acomptes	21 648	-	-	-	-	21 648
Total Immobilisations Corporelles (II)	17 989 622	-	2 227 339	57 962	843 411	19 315 586

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	28 141 178	-	320 400	-	605 000	27 856 578
Autres titres immobilisés	983	-	-	-	-	983
Prêts et autres immobilisations financières	715 288	-	27 320	-	138 448	604 159
Total Immobilisations Financières (III)	28 857 449	-	347 720		743 448	28 461 720
TOTAUX (I+II+III)	56 749 118	-	3 773 045	57 962	1 586 859	58 877 340

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	4 724 082	950 151	-	5 674 233
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	29 808	-	-	29 808
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	3 796 307	329 704	-	4 126 011
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	7 866 570	915 849	280 568	8 501 851
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	455 509	5 204	-	460 713
Autres immo. corp.- Matériel de transport	6 250	20 649	4 750	22 149
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	749 602	112 197	179 845	681 951
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	12 904 046	1 383 598	465 163	13 822 482
TOTAUX	17 628 128	2 333 749	465 163	19 496 716

- 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.

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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 31.12.24.

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 4 757K€ au 31.12.24

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 31.12.2024

- 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.

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+	+	-	-	Valeur Brute Fin exercice
Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/Rebuts			
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	28 141 178	-	320 400		605 000	27 856 578
Autres titres immobilisés	983	-	-	-	-	983
Prêts & Autres Immo financières	715 288	-	27 320	-	138 448	604 159
TOTAUX	28 857 449	-	347 720	-	743 448	28 461 720

• Filiales et Participations :

La société a acquis dans le courant de l'année 2024 :

- La participation dans la société CETLA est passée à 100 %.
- La participation dans la société 3S ORTHO a augmenté de 67.12% à 75.08%

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Chiffres d'affaires HT	Pret et avances de prêts	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %									
TBF - GENIE TISSULAIRE	38 112	3 375 572	95,00	4 000 000	4 000 000	5 366 458,00		1 242 591,93	950 000
AMF	40 000	1 207 300	60	9 147	9 147	1 423 179		63 669	48 000
LEPINE IBERICA	15 245	172 455	60	464 000	464 000	4 950 540		338 420	
LEPINE MAROC	900 000	-31 548 100,00		253 579	253 579	6 387 674	54368	12 254	
LEPINE POLAND	5 000	- 2 181 598 100,00		1 079	1 079	761 572		- 1 159 086	
LEPINE DEUTSCHLAND	25 000	- 426 460 100,00		1	1	861 881		162 366	
LEPINE ITALIA	10 000	73 117 100,00		311 964	311 964	1 409 573		2 835	
MEDIMET GMBH	25 000	- 302 107 100,00		25 000	25 000	7 066 968	3 392 063	120 263	
LEPINE COLOMBIA	50 001 000	6 087 430 516	80,00	487 287	487 287	27 025 601 465		2 136 220 298	
LEPINE ALGERIE	10 000 000,00	120 789 171	60,00	7 300	7 300	328 248 748		44 056 863	
LEPINE BENELUX	12 000,00	-14 862	80,00	9 600	9 600	11 246		-11 926	
LEPINE JAPAN K.K	1 000,00		80,00	76	76				
CENTRE D'ETUDE TECHNIQUE DE L'ARNON CETLA	10 000	22 336	100,00	10 000	10 000	164 270		5 376	
ICB	7622	188 863	70,00	26 007	26 007	67 583		-3 971	
LEPINE	16 266 260	73 603	100,00	16 266 260	16 266 260	57 619 027	142 627	944 140	683 183
3S ORTHO	40 000	550 796	75,08	2 837 200	2 837 200	3 676 432	657 200	-350 534	

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.

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

• Autres Participations :

Les titres de TB BIO ont été cédés à la filiale TBF en Aout 2024. Il n'y a plus de filiale détenue à 50% ou moins. A la suite de cette cession, TBF a absorbé TB BIO par une Transmission Universelle de Patrimoine.

• 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.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	4 688 252	663 039	4 025 213
Produits Finis	273 272	119 859	153 413
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	2 956 108	103 925	2 852 183
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	7 917 632	886 823	7 030 809

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	954 017	886 823	954 017	886 823
Clients et comptes rattachés		-		-
Autres Actifs	772 955	-	322 955	450 000
TOTAUX	1 726 972	886 823	1 276 972	1 336 823

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	3 953 665
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	63 671
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		4 017 336

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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		3 148 078	-	3 148 078
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		604 159	-	604 159
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		13 880 585	13 880 585	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
<i>État et collectivités Publiques</i>	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	428 207	428 207	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		2 304 865	2 304 865	-
Débiteurs divers		64 772	64 772	-
Charges constatées d'avance		696 643	696 643	-
TOTAUX		21 127 309	17 375 072	3 752 237

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
Valeur mobilière de placement (VMP)	95	511 081
Banques	383 929	1 259 099
TOTAL	384 024	1 770 180

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	696 643		

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 ouverture	Dividendes	+	-	Solde clôture
			Variations	Variations	
Capital Social	3 028 950				3 028 950
Prime Emission	4 232 814				4 232 814
Réserve légale	302 895				302 895
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	9 111 634	5 157 652			3 953 983
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	4 837 883	4 837 883			-

Provisions:

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
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
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL I	254 256	-	-	254 256

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	2 206 312	1 648 228	2 206 312	1 648 228
TOTAL II	2 206 312	1 648 228	2 206 312	1 648 228

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	954 017	886 823	954 017	886 823
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	772 955	-	322 955	450 000
TOTAL III	1 726 972	886 823	1 276 972	1 336 823

Type Provision	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
I - Provisions règlementées	254 256	-	-	254 256
II - Provisions pour risques et charges	2 206 312	1 648 228	2 206 312	1 648 228
III - Provisions pour dépréciation	1 726 972	886 823	1 276 972	1 336 823
TOTAL GENERAL	4 187 540	2 535 051	3 483 284	3 239 308
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		<i>886 823</i>	<i>1 276 972</i>	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		<i>1 648 228</i>	<i>2 206 312</i>	
Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	1 648 228			1 648 228
III - Provisions pour dépréciation	886 823	886 823		
TOTAUX	2 535 051	886 823	-	1 648 228

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Classification Diminutions (reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	2 206 312			2 206 312
III - Provisions pour dépréciation	1 276 972	1 276 972		
TOTAUX	3 483 284	1 276 972	-	2 206 312

État des Dettes :

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

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	1 647 180	1 647 180	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	17 738 622	4 203 483	12 532 649	1 002 480
Emprunts et dettes financières divers	728 810	-	422 477	306 333
Fournisseurs et comptes rattachés	5 221 296	5 221 296	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 550 543	1 550 543	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 631 352	1 631 352	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	276 624	276 624	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	101 013	101 013	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	763 304	763 304	-	-
Groupe et associés	13 194 000	13 194 000	-	-
Autres dettes	483 432	483 432	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	2 798	2 798	-	-
TOTAUX	43 338 973	29 075 034	12 955 126	1 308 813
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	2 760 782			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	3 943 074			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-			

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	705 058
	Charges sociales	296 124
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	6 589
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	22 465
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	1 242 276
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	360 000
	Participations des salariés	679 089
	Personnel	133 451
	Organismes Sociaux	228 158
	Autres charges fiscales	17 107
	Divers	-
TOTAL		3 690 317

Produits constatés d'avance :NS

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	40 806 549	21 021	40 827 570
Productions de services	2 576 091	305 432	2 881 524
Chiffre d'affaires total	43 382 640	326 453	43 709 093

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	75 791	296 042

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 681 183	1 562 585
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	174 232	323 092
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	4 825	3 977
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 860 240	1 889 654
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	12 279	6 080
Intérêts et charges assimilées	1 663 318	1 190 545
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 675 597	1 196 625
Résultat financier	184 644	693 029

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	166 152	408 574
Produits Exceptionnels sur opération en capital	1 116 418	3 121 618
Reprise pour provisions pour risques et charges	2 206 312	1 326 561
Total produits exceptionnels	3 488 882	4 856 753
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	467 307	418 714
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 667 903	2 209 138
Total charges exceptionnelles	2 135 210	2 627 853
Résultat exceptionnel	1 353 672	2 228 901

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	7 163 172		1 159 778	6 003 395
Résultat Exceptionnel	1 353 672		369 283	984 389
Participation des salariés	-633 806		-129 826	-503 981
TOTAUX	7 883 038	-	1 399 235	6 483 803

La société Groupe Lépine (société fille) fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale comprenant les sociétés filles : Lépine SAS, TBF, SPLIC.

La société tête de groupe fiscal est la société VRP INVEST.

La convention d'intégration fiscale s'applique depuis le 01/01/2024.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	36 500
Autres prestations	
TOTAUX	36 500

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

- 1- VRP INVEST - Société Mère
- 2- SPLIC
- 3- LEPINE SAS
- 4-TBF
 - d'autres filiales françaises (AMF, ICB, CETLA, 3S ORTHO)
 - d'autres filiales de distribution à l'étranger (Colombie, Allemagne , Italie, Benelux, Espagne, Maroc, Algérie, Pologne)
 - d'une autre filiale de production en Allemagne, la société MEDIMET.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	71
Agents de maîtrise et techniciens	41
Ouvriers et employés	184
TOTAL	296

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garantie d'actifs et de passifs		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements de crédits baux	5 394 694	
Engagements Pensions	975 945	
Autres engagements donnés		
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant 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	7 760 000	705 000	894 000	2 280 933
Emprunts et dettes financières diverses				

Engagement de Crédit-Bail :

- Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotation amortissements de l'exercice	Dotation amortissements cumulés	Valeur Résiduelle
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage	8 004 196	662 488	1 912 543	6 091 653
Autres Immobilisations Corporelles	35 620	7 124	22 357	13 263
TOTAL	8 039 816	669 612	1 934 900	6 104 916

GROUPE LEPINE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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							
Constructions							
Installations Techniques Matériel et Outillage	1 125 308	2 992 152	1 320 013	3 820 138	241 273	5 381 424	79 927
Autres Immobilisations Corporelles	10 216	94 101	7 238	6 032		13 270	356
TOTAUX	1 135 524	3 086 253	1 327 251	3 826 170	241 273	5 394 694	80 283

SAS GROUPE LEPINE**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la société GROUPE LEPINE

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**Convention intervenue au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à LYON, le 20 mai 2025
Le Commissaire aux Comptes
COGEPARC
Anne BRION TURCK, Associée



N° 15949 * 03

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

Désignation de l'entreprise		GROUPE LEPINE				Néant ☐ *	
Adresse de l'entreprise		175 Rue JACQUARD		69730 GENAY			
SIRET		9 5 7 5 0 3 6 4 2 0 0 0 8 5					
Durée de l'exercice en nombre de mois*		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Exercice N clos le 2024-12-31	
						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	6 979 235	AG	5 674 233	1 305 002
		Fonds commercial (1)	AH	437 456	AI		437 456
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 683 342	AK		3 683 342
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	141 998	AO		141 998
		Constructions	AP	5 663 472	AQ	4 155 818	1 507 653
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 544 961	AS	8 501 851	2 043 110
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 464 684	AU	1 164 813	299 871
		Immobilisations en cours	AV	1 478 824	AW		1 478 824
		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	24 708 500	CV		24 708 500
		Créances rattachées à des participations	BB	3 148 078	BC		3 148 078
		Autres titres immobilisés	BD	983	BE		983
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	604 159	BI		604 159
TOTAL (II)			BJ	58 877 340	BK	19 496 716	39 380 624
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	4 688 252	BM	663 039	4 025 213
		En cours de production de biens	BN	2 956 108	BO	103 925	2 852 183
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	273 272	BS	119 859	153 413
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	13 880 585	BY		13 880 585
		Autres créances (3)	BZ	2 797 844	CA	450 000	2 347 844
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	95	CE		95
COMPTES DE REGULARISATION		Disponibilités	CF	383 929	CG		383 929
		Charges constatées d'avances (3) *	CH	696 643	CI		696 643
	TOTAL (III)		CJ	25 676 728	CK	1 336 823	24 339 904
	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	84 554 067	1A	20 833 539	63 720 528
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
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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	3 953 983
	Report à nouveau					DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	6 483 803	
	Subventions d'investissement					DJ	476 627	
	Provisions réglementées *					DK	254 256	
	TOTAL (I)					DL	18 733 327	
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	1 648 228	
	Provisions pour charges					DQ		
	TOTAL (III)					DR	1 648 228	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligatoires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	19 385 802	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	13 922 810	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	5 221 296	
	Dettes fiscales et sociales					DY	3 559 532	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	763 304	
	Autres dettes					EA	483 432	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	2 798	
TOTAL (IV)					EC	43 338 973		
Écart de conversion passif *					TOTAL (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	63 720 528		
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	29 075 034	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	1 618 126		

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

Valentin Pfäifer

Désignation de l'entreprise				GROUPE LEPINE				Néant ☐ *	
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA		FB		FC	
	Production vendue	{	Biens *	FD	40 806 549	FE	21 021	FF	40 827 570
			Services *	FG	2 576 091	FH	305 432	FI	2 881 524
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	43 382 640	FK	326 453	FL	43 709 093
	Production stockée *							FM	(55 006)
	Production immobilisée *							FN	253 054
	Subventions d'exploitation							FO	116 422
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)							FP	1 356 048
	Autres produits (1) (11)							FQ	37
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)							FR	45 379 647
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	11 193 687
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *							FV	(698 060)
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *							FW	9 840 561
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	506 638
	Salaires et traitements *							FY	9 931 428
	Charges sociales (10)							FZ	4 406 081
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements(14)				GA	2 333 749
				- dotations aux provisions				GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	886 823
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)							GE	212
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)							GF	38 401 119
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							GG	6 978 528	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *							GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *							GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	1 681 183
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	174 232
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	
	Différences positives de change							GN	4 825
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)							GP	1 860 240
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	1 663 318
	Différences négatives de change							GS	12 279
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)							GU	1 675 597
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)							GV	184 644	
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)							GW	7 163 172	

* 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	166 152	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	1 116 418	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	2 206 312	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	3 488 882	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	467 307	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG	1 667 903	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	2 135 210	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)						HI	1 353 672	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ	633 806		
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	1 399 235		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	50 728 770	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	44 244 967	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)						HN	6 483 803	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO		
	(2) Dont	{	produits de locations immobilières			HY	180 716	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1G	166 152	
	(3) Dont	{	- Crédit-bail mobilier *			HP	1 147 203	
			- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					1H	196 284	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées					1J	65 894	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées					1K	635 864	
	(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	75 791	
	(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		Facultatifs	A6		Obligatoires	A9		
		dont cotisations facultatives Madelin	A7					
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)					HS			

Valentin Pfäifer

✓ Certified by  you sign

ANNEXE COMPTABLE

GROUPE LEPINE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 63 720 528€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 6 483 803€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

L'exercice 2024 est marqué par le solde de la vente d'un procédé industriel pour 1 M€.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits 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 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	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	9 902 047	-	1 197 986	-	-	11 100 033
Total Immobilisations Incorporelles (I)	9 902 047	-	1 197 986	-	-	11 100 033

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrains	141 998					141 998
Constructions	5 205 508	-	457 964	-	-	5 663 472
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 092 653	-	767 598	3 894	311 396	10 544 961
Installations générales, agencements, aménagements divers	471 647	-	-	-	-	471 647
Matériel de transport	6 250	-	65 243	-	4 750	66 743
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 001 403	-	107 157	-	182 265	926 294
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	1 048 516	-	829 377	54 068	345 000	1 478 824
Avances et acomptes	21 648	-	-	-	-	21 648
Total Immobilisations Corporelles (II)	17 989 622	-	1 828 270	57 962	843 411	19 315 586

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	28 141 178	-	320 400		605 000	27 856 578
Autres titres immobilisés	983	-	-	-	-	983
Prêts et autres immobilisations financières	715 288	-	27 320	-	138 448	604 159
Total Immobilisations Financières (III)	28 857 449	-	347 720		743 448	28 461 720
TOTAUX (I+II+III)	56 749 118	-	3 687 704	3 000 479	1 559 482	58 877 340

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	4 724 082	950 151	-	5 674 233
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	29 808	-	-	29 808
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	3 796 307	329 704	-	4 126 011
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	7 866 570	915 849	280 568	8 501 851
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	455 509	5 204	-	460 713
Autres immo. corp.- Matériel de transport	6 250	20 649	4 750	22 149
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	749 602	112 197	179 845	681 951
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	12 904 046	1 755 192	836 755	13 822 482
TOTAUX	17 628 128	2 705 343	836 755	19 496 716

- 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 31.12.24.

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 4 757K€ au 31.12.24

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 31.12.2024

- 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 exercice	+	+	-	-	Valeur Brute Fin exercice
Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/Rebuts			
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	28 141 178	-	320 400		605 000	27 856 578
Autres titres immobilisés	983	-	-	-	-	983
Prêts & Autres Immo financières	715 288	-	27 320	-	138 448	604 159
TOTAUX	28 857 449	-	347 720	-	743 448	28 461 720

• Filiales et Participations :

La société a acquis dans le courant de l'année 2024 :

- La participation dans la société CETLA est passée à 100 %.
- La participation dans la société 3S ORTHO a augmenté de 67.12% à 75.08%

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Chiffres d'affaires HT	Pret et avances de prêts	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %									
TBF - GENIE TISSULAIRE	38 112	3 3375 572	95,00	4 000 000	4 000 000	5 366 458,00		1 242 591,93	950 000
AMF	40 000	549 847	60	9 147	9 147	1 423 179	657 200	63 669	48 000
LEPINE IBERICA	15 245	1 207 300	60	464 000	464 000	4 950 540		338 420	
LEPINE MAROC	900 000	-31 548	100,00	253 579	253 579	6 387 674		12 254	
LEPINE POLAND	5 000	- 2 181 598	100,00	1 079	1 079	761 572	54 368	- 1 159 086	
LEPINE DEUTSCHLAND	25 000	- 426 460	100,00	1	1	861 881		162 366	
LEPINE ITALIA	10 000	73 117	100,00	311 964	311 964	1 409 573		2 835	
MEDIMET GMBH	25 000	- 302 107	100,00	25 000	25 000	7 066 968		120 263	
LEPINE COLOMBIA	50 001 000	6 087 430 516	80,00	487 287	487 287	27 025 601 465	992 063	2 136 220 298	
LEPINE ALGERIE	10 000 000,00	120 789 171	60,00	7 300	7 300	328 248 748		44 056 863	
LEPINE BENELUX	12 000,00	-14 862	80,00	9 600	9 600	11 246		-11 926	
LEPINE JAPAN K.K	1 000,00		80,00	76	76				
CENTRE D'ETUDE TECHNIQUE DE L'ARNON CETLA	10 000	22 336	100,00	10 000	10 000	164 270		5 376	
ICB	7622	188 863	70,00	26 007	26 007	67 583		-3 971	
LEPINE	16 266 260	73 603	100,00	16 266 260	16 266 260	57 619 027	142 627	944 140	683 183
3S ORTHO	40 000	550 796	75,08	2 837 200	2 837 200	3 676 432		-350 534	

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 :

Les titres de TB BIO ont été cédés à la filiale TBF en Aout 2024. Il n'y a plus de filiale détenue à 50% ou moins. A la suite de cette cession, TBF a absorbé TB BIO par une Transmission Universelle de Patrimoine.

• 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.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	4 688 252	663 039	4 025 213
Produits Finis	273 272	119 859	153 413
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	2 956 108	103 925	2 852 183
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	7 917 632	886 823	7 030 809

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	954 017	886 823	954 017	886 823
Clients et comptes rattachés		-		-
Autres Actifs	772 955	-	322 955	450 000
TOTAUX	1 726 972	886 823	1 276 972	1 336 823

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	3 953 665
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	63 671
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		4 017 336

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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		3 148 078	-	3 148 078
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		604 159	-	604 159
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		13 880 585	13 880 585	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
<i>État et collectivités Publiques</i>	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	428 207	428 207	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		2 304 865	2 304 865	-
Débiteurs divers		64 772	64 772	-
Charges constatées d'avance		696 643	696 643	-
TOTAUX		21 127 309	17 375 072	3 752 237

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
Valeur mobilière de placement (VMP)	95	511 081
Banques	383 929	1 259 099
TOTAL	384 024	1 770 180

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	696 643		

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 ouverture	Dividendes	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	3 028 950				3 028 950
Prime Emission	4 232 814				4 232 814
Réserve légale	302 895				302 895
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	9 111 634	5 157 652			3 953 983
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	4 837 883	4 837 883			-

Provisions:

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
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
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	254 256	-	-	254 256

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	2 206 312	1 648 228	2 206 312	1 648 228
TOTAL II	2 206 312	1 648 228	2 206 312	1 648 228

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	954 017	886 823	954 017	886 823
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	772 955	-	322 955	450 000
TOTAL III	1 726 972	886 823	1 276 972	1 336 823

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	254 256	-	-	254 256
II - Provisions pour risques et charges	2 206 312	1 648 228	2 206 312	1 648 228
III - Provisions pour dépréciation	1 726 972	886 823	1 276 972	1 336 823
TOTAL GENERAL	4 187 540	2 535 051	3 483 284	3 239 308
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		886 823	1 276 972	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		-	-	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		1 648 228	2 206 312	
Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	1 648 228			1 648 228
III - Provisions pour dépréciation	886 823	886 823		
TOTAUX	2 535 051	886 823	-	1 648 228

Classification Diminutions (reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	2 206 312			2 206 312
III - Provisions pour dépréciation	1 276 972	1 276 972		
TOTAUX	3 483 284	1 276 972	-	2 206 312

État des Dettes :

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

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	1 647 180	1 647 180	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	17 738 622	4 203 483	12 532 649	1 002 480
Emprunts et dettes financières divers	728 810	-	422 477	306 333
Fournisseurs et comptes rattachés	5 221 296	5 221 296	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 550 543	1 550 543	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 631 352	1 631 352	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	276 624	276 624	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	101 013	101 013	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	763 304	763 304	-	-
Groupe et associés	13 194 000	13 194 000	-	-
Autres dettes	483 432	483 432	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	2 798	2 798	-	-
TOTAUX	43 338 973	29 075 034	12 955 126	1 308 813
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	2 760 782			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	3 943 074			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	705 058
	Charges sociales	296 124
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	6 589
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	22 465
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	1 242 276
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	360 000
	Participations des salariés	679 089
	Personnel	133 451
	Organismes Sociaux	228 158
	Autres charges fiscales	17 107
	Divers	-
TOTAL		3 690 317

Produits constatés d'avance :NS

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	40 806 549	21 021	40 827 570
Productions de services	2 576 091	305 432	2 881 524
Chiffre d'affaires total	43 382 640	326 453	43 709 093

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	75 791	296 042

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 681 183	1 562 585
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	174 232	323 092
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	4 825	3 977
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	1 860 240	1 889 654
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	12 279	6 080
Intérêts et charges assimilées	1 663 318	1 190 545
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 675 597	1 196 625
Résultat financier	184 644	693 029

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	166 152	408 574
Produits Exceptionnels sur opération en capital	1 116 418	3 121 618
Reprise pour provisions pour risques et charges	2 206 312	1 326 561
Total produits exceptionnels	3 488 882	4 856 753
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	467 307	418 714
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 667 903	2 209 138
Total charges exceptionnelles	2 135 210	2 627 853
Résultat exceptionnel	1 353 672	2 228 901

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	7 163 172		1 159 778	6 003 395
Résultat Exceptionnel	1 353 672		369 283	984 389
Participation des salariés	-633 806		-129 826	-503 981
TOTAUX	7 883 038	-	1 399 235	6 483 803

La société Groupe Lépine (société fille) fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale comprenant les sociétés filles : Lépine SAS, TBF, SPLIC.

La société tête de groupe fiscal est la société VRP INVEST.

La convention d'intégration fiscale s'applique depuis le 01/01/2024.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	36 500
Autres prestations	
TOTAUX	36 500

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 rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

1- VRP INVEST - Société Mère

2- SPLIC

3- LEPINE SAS

4-TBF

- d'autres filiales françaises (AMF, ICB, CETLA, 3S ORTHO)

- d'autres filiales de distribution à l'étranger (Colombie, Allemagne , Italie, Benelux, Espagne, Maroc, Algérie, Pologne)

- d'une autre filiale de production en Allemagne, la société MEDIMET.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	71
Agents de maîtrise et techniciens	41
Ouvriers et employés	184
TOTAL	296

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garantie d'actifs et de passifs		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements de crédits baux	5 394 694	
Engagements Pensions	975 945	
Autres engagements donnés		
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant 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	7 760 000	705 000	894 000	2 280 933
Emprunts et dettes financières diverses				

Engagement de Crédit-Bail :

- Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotation amortissements de l'exercice	Dotation amortissements cumulées	Valeur Résiduelle
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage	8 004 196	662 488	1 912 543	6 091 653
Autres Immobilisations Corporelles	35 620	7 124	22 357	13 263
TOTAL	8 039 816	669 612	1 934 900	6 104 916

- 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							
Constructions							
Installations Techniques Matériel et Outillage	1 125 308	2 992 152	1 320 013	3 820 138	241 273	5 381 424	79 927
Autres Immobilisations Corporelles	10 216	94 101	7 238	6 032		13 270	356
TOTAUX	1 135 524	3 086 253	1 327 251	3 826 170	241 273	5 394 694	80 283