LM ECO PRODUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros
Siège social : 110 rue du Companet Zone Industrielle Perica
69140 RILLIEUX-LA-PAPE
801 071 663 RCS LYON
(la « **Société** »)

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

TEXTE DE LA RESOLUTION PROPOSEE A
L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 MAI 2023
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de 566.461 euros ainsi qu'il suit :

- 20.000€ affectés au Fonds de développement	20.000 euros
- 263.231€ affecté au Report à nouveau, qui sera porté de 61.948 € à 325.179 €.....	263.231 euros
- Le solde affecté au compte Autres réserves qui sera porté de 428.173 € à 711.403 €	283.230 euros
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE	**566.461 euros**

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que la société a procédé à la distribution de dividendes suivante au cours des trois derniers exercices :

Exercice	***Dividende par action***	***Revenus éligibles à la réfaction***	***Revenus non éligibles à la réfaction***
31 décembre 2021	150 EUR	—	150.000 EUR
31 décembre 2020	—	—	—
31 décembre 2019	—	—	—

Certifié conforme
la société JACS INVEST
Présidente
Représentée par M. Cyril BERTHIER

LM ECO PRODUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros
Siège social : 110 rue du Companet Zone Industrielle Perica
69140 RILLIEUX-LA-PAPE
801 071 663 RCS LYON
(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
la société JACS INVEST
Présidente
Représentée par M. Cyril BERTHIER

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	114 907	56 477	58 430	34 635	23 794	68.70
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	100 972	60 895	40 077	49 613	9 535-	19.22-
	Autres immobilisations corporelles	201 120	56 475	144 645	103 083	41 562	40.32
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	128 234		128 234	134 195	5 961-	4.44-
	Total II	545 233	173 847	371 386	321 526	49 859	15.51
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	4 653 104	403 988	4 249 115	2 420 530	1 828 585	75.54
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	346 379		346 379	408 711	62 332-	15.25-
	Marchandises	17 189		17 189		17 189	
	Avances et acomptes versés sur commandes	41 209		41 209	17 168	24 041	140.03
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 415 531	1 936	1 413 594	1 214 199	199 395	16.42
	Autres créances	255 581		255 581	310 214	54 633-	17.61-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	418 693		418 693	536 780	118 087-	22.00-
	Charges constatées d'avance (3)	88 709		88 709	74 407	14 302	19.22
	Total III	7 236 395	405 925	6 830 470	4 982 010	1 848 461	37.10
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)	528		528	2 393	1 864-	77.92-
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 782 156	579 772	7 202 385	5 305 929	1 896 456	35.74

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 128 234
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	4 260	5 740	134.73
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	428 173	234 409	193 763	82.66
	Report à nouveau	61 948	61 948		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	566 461	349 503	216 958	62.08
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 166 583	750 121	416 461	55.52
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	68 810	70 686	1 876-	2.65-
	Provisions pour charges				
	Total III	68 810	70 686	1 876-	2.65-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 894 137	1 541 577	1 352 560	87.74
	Concours bancaires courants	9 833	302 972	293 139-	96.75-
	Emprunts et dettes financières diverses	52 969	116 069	63 100-	54.36-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 737	15 624	1 888-	12.08-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 832 951	1 460 050	372 901	25.54
	Dettes fiscales et sociales	963 878	622 295	341 583	54.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	186 330	426 304	239 974-	56.29-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 953 835	4 484 891	1 468 944	32.75
	Ecarts de conversion passif (V)	13 157	230	12 926	NS
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 202 385	5 305 929	1 896 456	35.74
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 495 610	3 308 795		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	115 615	52 325	167 940	25 259	142 681	564.87
Production vendue de biens	18 032 140	4 898 598	22 930 738	18 217 059	4 713 679	25.88
Production vendue de services	21 046	2 382	23 428	49 838	26 410-	52.99-
Chiffre d'affaires NET	18 168 801	4 953 305	23 122 106	18 292 156	4 829 950	26.40
Production stockée			16 392-	156 831	173 223-	110.45-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			102 504	105 693	3 189-	3.02-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			376 511	351 604	24 908	7.08
Autres produits			112 947	14 900	98 047	658.03
Total des Produits d'exploitation (I)			23 697 676	18 921 184	4 776 492	25.24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			182 632	23 043	159 589	692.57
Variation de stock (marchandises)			17 189-	1 017	18 206-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 711 926	13 113 292	5 598 634	42.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 891 244-	979 863	2 871 107-	293.01-
Autres achats et charges externes *			3 209 666	2 093 880	1 115 786	53.29
Impôts, taxes et versements assimilés			66 675	53 304	13 372	25.09
Salaires et traitements			1 393 514	1 319 288	74 225	5.63
Charges sociales			284 056	276 469	7 587	2.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			70 214	48 229	21 985	45.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			405 925	297 510	108 415	36.44
Dotations aux provisions						
Autres charges			135 773	16 972	118 802	700.00
Total des Charges d'exploitation (II)			22 551 947	18 222 867	4 329 080	23.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 145 729	698 317	447 412	64.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 393	444	1 949	438.83
Différences positives de change	434 366	179 822	254 543	141.55
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	436 759	180 267	256 492	142.28
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	517	8 142	7 625-	93.65-
Intérêts et charges assimilées (4)	202 329	143 884	58 445	40.62
Différences négatives de change	540 473	179 611	360 862	200.91
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	743 319	331 637	411 682	124.14
2. Résultat financier (V-VI)	306 560-	151 370-	155 190-	102.52-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	839 169	546 947	292 222	53.43
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		418	418-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		418	418-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	66		66	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 367	37 025	26 658-	72.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		68 293	68 293-	100.00-
Total VIII	10 433	105 318	94 885-	90.09-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 433-	104 900-	94 467	90.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	99 572		99 572	
Impôts sur les bénéfices (X)	162 702	92 544	70 158	75.81
Total des produits (I+III+V+VII)	24 134 435	19 101 869	5 032 566	26.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 567 973	18 752 366	4 815 608	25.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	566 461	349 503	216 958	62.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 518 1 150

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	8
Variation détaillée des stocks et des en-cours	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	9
Engagement en matière de pensions et retraites	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 202 384.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 122 106.08 Euros et dégageant un bénéfice de 566 461.35 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à la mise en place d'un accord d'intéressement, nous constatons sur l'exercice une provision de 99572 € sur l'exercice. Enfin de privilégier sa nature économique, elle a été constaté dans le résultat exceptionnel dans un compte " 6910000 ".

Dans le cadre de la poursuite de nos développement, nous avons continué à bénéficier sur cette exercice, d'avance bancaire au paiement de factures fournisseurs étrangers. Ce dispositif ayant pour objectif la maitrise du BFR, les avances opérées venant régler des dettes fournisseurs ont été comptabilisée également en dette fournisseur afin d'en conserver la nature.

Ainsi à la clôture du 31/12/2022, elles répsentaient 401 611,88 € et au 31/12/2021 elles représentaient 361 265 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Sur le traitement des dépenses en lien avec le CII, les charges en lien avec les dépenses de personnel salarié n'ont pas été activées, seules les dépenses en lien avec l'acquisition du matériel nécessaire aux différents travaux ont été activé et font l'objet d'un amortissement sur 24 mois.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	2 393	517	2 393		517
Autres provisions pour risques et charges	68 293				68 293
TOTAL	70 686	517	2 393		68 810

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	295 390	403 988	295 390		403 988
Sur comptes clients	7 869	1 936	7 869		1 936
TOTAL	303 259	405 925	303 259		405 925
TOTAL GENERAL	373 945	406 442	305 652		474 735
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		405 925	303 259		
financières		517	2 393		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	128 234	128 234	
Clients douteux ou litigieux	2 324	2 324	
Autres créances clients	1 413 207	1 413 207	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 173	1 173	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 399	52 399	
Débiteurs divers	202 009	202 009	
Charges constatées d'avance	88 709	88 709	
TOTAL	1 888 055	1 888 055	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 041	13 041		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 877 338	432 705	1 696 377	748 256
Emprunts et dettes financières divers	52 969	52 969		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 832 951	1 832 951		
Personnel et comptes rattachés	189 780	189 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 619	100 619		
Impôts sur les bénéfices	64 913	64 913		
Taxe sur la valeur ajoutée	599 696	599 696		
Autres impôts taxes et assimilés	8 870	8 870		
Autres dettes	186 330	186 330		
TOTAL	5 926 507	3 481 873	1 696 377	748 256
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	452 664			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES	100.0000	1 000			1 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 8 ans

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	17 189		17 189	
Approvisionnements				
- Matières premières	4 578 822	2 661 336	1 917 485	
- Autres approvisionnements	74 282	54 583	19 698	
Total I	4 670 293	2 715 920	1 954 373	
Production				
- Produits finis	346 379	408 711		62 332
Total II	346 379	408 711		62 332
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				62 332

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes
et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.
Le montant des dépréciations par catégories.
L'ensemble des reférences a été classée en grade.
Pour chaque grade , un taux de dépréciation est appliqué en fonction de l'altération du produit.
Le taux de dépréciation n'est pas systématique et une application au réel est éffectuée.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 237
Total	36 237

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 369
Dettes fiscales et sociales	219 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32
Autres dettes	158 166
Total	624 760

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	88 709
Total	88 709

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		917 117
BNP - DAILLY	659 316	
INTERETS EMPRUNTS	228 720	
IFC	29 081	
Total (1)		917 117

Engagements reçus

Garantie ministère de l action et des cptes publics 90% PGE	756 596
BNP - DAILLY CAUTION PERSO DIRIGEANT	150 000
Total	906 596

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 524
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 530
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 758
moins de 35 ans	plus de 30 ans	10 268
Engagement total		29 080

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 70 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation 2 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		29 081	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social		10 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes				1 000	1 139
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes		10 885 027	18 659 563	18 292 156	23 122 106
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		551 530	251 928	646 396	999 739
Impôts sur les bénéfices		114 915	41 561	92 544	162 702
Participation des salariés au titre de l'exercice					99 572
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		306 597	65 209	349 503	566 461
Résultat distribué					150 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions				553.85	647.47
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				349.50	497.33
Dividende distribué à chaque action					131.69
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice		472 574	964 630	1 319 288	1 393 514
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		99 533	231 739	276 469	284 056

b2o Partners
BUSINESS AUDIT ACCOUNTANCY

B+ Conseil

LM ECO PRODUCTION, SAS

110 Rue du Companet
69140 RILLEUX-LA-PAPE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

B+ Conseil

LM ECO PRODUCTION, SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société LM ECO PRODUCTION,

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 LM ECO PRODUCTION, SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

B2a Partners
645 Route Nationale 06
69760 LIMONEST

Tél. : 04.78.64.35.85
Fax : 04.78.64.15.23
www.b2apartners.fr

B+ Conseil
Selarl au capital de 110 000 Euros
Siret 439 919 176 000 24
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes
Société de Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Stocks et travaux en-cours

La note « Stocks » de l'Annexe expose les règles et méthodes comptables retenues en matière de valorisation et de dépréciation des stocks et travaux en cours, qui figurent au bilan du 31 décembre 2022 pour une valeur nette de K€ 4.613 après provision pour dépréciation de K€ 404.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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'observations 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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement prévues par cet article.

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

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

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

Responsabilités 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Limonest, le 23 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes

B+ CONSEIL, SELARL



Gilles BARJHOUX

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	114 907	56 477	58 430	34 635	23 794	68.70
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	100 972	60 895	40 077	49 613	9 535-	19.22-
	Autres immobilisations corporelles	201 120	56 475	144 645	103 083	41 562	40.32
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	128 234		128 234	134 195	5 961-	4.44-
	Total II	545 233	173 847	371 386	321 526	49 859	15.51
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	4 653 104	403 988	4 249 115	2 420 530	1 828 585	75.54
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	346 379		346 379	408 711	62 332-	15.25-
	Marchandises	17 189		17 189		17 189	
	Avances et acomptes versés sur commandes	41 209		41 209	17 168	24 041	140.03
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 415 531	1 936	1 413 594	1 214 199	199 395	16.42
	Autres créances	255 581		255 581	310 214	54 633-	17.61-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	418 693		418 693	536 780	118 087-	22.00-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	88 709		88 709	74 407	14 302	19.22
	Total III	7 236 395	405 925	6 830 470	4 982 010	1 848 461	37.10
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)	528		528	2 393	1 864-	77.92-
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 782 156	579 772	7 202 385	5 305 929	1 896 456	35.74

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 128 234
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	4 260	5 740	134.73
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	428 173	234 409	193 763	82.66
	Report à nouveau	61 948	61 948		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	566 461	349 503	216 958	62.08
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 166 583	750 121	416 461	55.52
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	68 810	70 686	1 876-	2.65-
	Provisions pour charges				
	Total III	68 810	70 686	1 876-	2.65-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 894 137	1 541 577	1 352 560	87.74
	Concours bancaires courants	9 833	302 972	293 139-	96.75-
	Emprunts et dettes financières diverses	52 969	116 069	63 100-	54.36-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 737	15 624	1 888-	12.08-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 832 951	1 460 050	372 901	25.54
	Dettes fiscales et sociales	963 878	622 295	341 583	54.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	186 330	426 304	239 974-	56.29-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 953 835	4 484 891	1 468 944	32.75
	Ecarts de conversion passif (V)	13 157	230	12 926	NS
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 202 385	5 305 929	1 896 456	35.74
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 495 610	3 308 795		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	115 615	52 325	167 940	25 259	142 681	564.87
Production vendue de biens	18 032 140	4 898 598	22 930 738	18 217 059	4 713 679	25.88
Production vendue de services	21 046	2 382	23 428	49 838	26 410-	52.99-
Chiffre d'affaires NET	18 168 801	4 953 305	23 122 106	18 292 156	4 829 950	26.40
Production stockée			16 392-	156 831	173 223-	110.45-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			102 504	105 693	3 189-	3.02-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			376 511	351 604	24 908	7.08
Autres produits			112 947	14 900	98 047	658.03
Total des Produits d'exploitation (I)			23 697 676	18 921 184	4 776 492	25.24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			182 632	23 043	159 589	692.57
Variation de stock (marchandises)			17 189-	1 017	18 206-	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 711 926	13 113 292	5 598 634	42.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 891 244-	979 863	2 871 107-	293.01-
Autres achats et charges externes *			3 209 666	2 093 880	1 115 786	53.29
Impôts, taxes et versements assimilés			66 675	53 304	13 372	25.09
Salaires et traitements			1 393 514	1 319 288	74 225	5.63
Charges sociales			284 056	276 469	7 587	2.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			70 214	48 229	21 985	45.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			405 925	297 510	108 415	36.44
Dotations aux provisions						
Autres charges			135 773	16 972	118 802	700.00
Total des Charges d'exploitation (II)			22 551 947	18 222 867	4 329 080	23.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 145 729	698 317	447 412	64.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 393	444	1 949	438.83
Différences positives de change	434 366	179 822	254 543	141.55
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	436 759	180 267	256 492	142.28
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	517	8 142	7 625-	93.65-
Intérêts et charges assimilées (4)	202 329	143 884	58 445	40.62
Différences négatives de change	540 473	179 611	360 862	200.91
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	743 319	331 637	411 682	124.14
2. Résultat financier (V-VI)	306 560-	151 370-	155 190-	102.52-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	839 169	546 947	292 222	53.43
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		418	418-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		418	418-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	66		66	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 367	37 025	26 658-	72.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		68 293	68 293-	100.00-
Total VIII	10 433	105 318	94 885-	90.09-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 433-	104 900-	94 467	90.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	99 572		99 572	
Impôts sur les bénéfices (X)	162 702	92 544	70 158	75.81
Total des produits (I+III+V+VII)	24 134 435	19 101 869	5 032 566	26.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 567 973	18 752 366	4 815 608	25.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	566 461	349 503	216 958	62.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 518 1 150

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 202 384.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 122 106.08 Euros et dégageant un bénéfice de 566 461.35 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à la mise en place d'un accord d'intéressement, nous constatons sur l'exercice une provision de 99572 € sur l'exercice. Enfin de privilégier sa nature économique, elle a été constaté dans le résultat exceptionnel dans un compte " 6910000 ".

Dans le cadre de la poursuite de nos développement, nous avons continué à bénéficier sur cette exercice, d'avance bancaire au paiement de factures fournisseurs étrangers. Ce dispositif ayant pour objectif la maitrise du BFR, les avances opérées venant régler des dettes fournisseurs ont été comptabilisée également en dette fournisseur afin d'en conserver la nature.

Ainsi à la clôture du 31/12/2022, elles répsentaient 401 611,88 € et au 31/12/2021 elles représentaient 361 265 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Sur le traitement des dépenses en lien avec le CII, les charges en lien avec les dépenses de personnel salarié n'ont pas été activées, seules les dépenses en lien avec l'acquisition du matériel nécessaire aux différents travaux ont été activé et font l'objet d'un amortissement sur 24 mois.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	2 393	517	2 393		517
Autres provisions pour risques et charges	68 293				68 293
TOTAL	70 686	517	2 393		68 810

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	295 390	403 988	295 390		403 988
Sur comptes clients	7 869	1 936	7 869		1 936
TOTAL	303 259	405 925	303 259		405 925
TOTAL GENERAL	373 945	406 442	305 652		474 735
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		405 925	303 259		
financières		517	2 393		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	128 234	128 234	
Clients douteux ou litigieux	2 324	2 324	
Autres créances clients	1 413 207	1 413 207	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 173	1 173	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 399	52 399	
Débiteurs divers	202 009	202 009	
Charges constatées d'avance	88 709	88 709	
TOTAL	1 888 055	1 888 055	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 041	13 041		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 877 338	432 705	1 696 377	748 256
Emprunts et dettes financières divers	52 969	52 969		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 832 951	1 832 951		
Personnel et comptes rattachés	189 780	189 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 619	100 619		
Impôts sur les bénéfices	64 913	64 913		
Taxe sur la valeur ajoutée	599 696	599 696		
Autres impôts taxes et assimilés	8 870	8 870		
Autres dettes	186 330	186 330		
TOTAL	5 926 507	3 481 873	1 696 377	748 256
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	452 664			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES	100.0000	1 000			1 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 8 ans

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	17 189		17 189	
Approvisionnements				
- Matières premières	4 578 822	2 661 336	1 917 485	
- Autres approvisionnements	74 282	54 583	19 698	
Total I	4 670 293	2 715 920	1 954 373	
Production				
- Produits finis	346 379	408 711		62 332
Total II	346 379	408 711		62 332
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				62 332

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes
et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.
Le montant des dépréciations par catégories.
L'ensemble des reférences a été classée en grade.
Pour chaque grade , un taux de dépréciation est appliqué en fonction de l'altération du produit.
Le taux de dépréciation n'est pas systématique et une application au réel est éffectuée.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 237
Total	36 237

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 369
Dettes fiscales et sociales	219 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32
Autres dettes	158 166
Total	624 760

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	88 709
Total	88 709

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		917 117
BNP - DAILLY	659 316	
INTERETS EMPRUNTS	228 720	
IFC	29 081	
Total (1)		917 117

Engagements reçus

Garantie ministère de l action et des cptes publics 90% PGE	756 596
BNP - DAILLY CAUTION PERSO DIRIGEANT	150 000
Total	906 596

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 524
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 530
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 758
moins de 35 ans	plus de 30 ans	10 268
Engagement total		29 080

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 70 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation 2 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		29 081	

Désignation de l'entreprise : SAS LM ECO PRODUCTION — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

CADRE A — IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations — Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations — Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	70 312	KE		KF	44 595	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	80 171	KT		KU	20 802	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements aménagements divers *	KV	130 705	KW		KX	55 330	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY		KZ		LA	9 496	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	16 830	LC		LD	6 178	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	227 706	LO		LP	91 806	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
	Autres participations	8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	76 995	1U		1V	51 239	
	TOTAL IV	LQ	76 995	LR		LS	51 239	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	375 013	ØH		ØJ	187 640	

CADRE B — IMMOBILISATIONS			Diminutions — par virement de poste à poste (1)		Diminutions — par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	114 907	1X	114 907	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ		
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	100 972	ML	100 972	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	16 520	MN	169 515	MO	169 515	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ	9 496	MR	9 496	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	900	MT	22 108	MU	22 108	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III	IY		NG	17 420	NH	302 092	NI	302 092	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	128 234	2G	128 234	
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	128 234	2H	128 234	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	17 420	ØL	545 233	ØM	545 233	

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

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : SAS LM ECO PRODUCTION — Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	35 677	PF	20 801	PG		PH	56 477
TOTAL I		RK	35 677	RM	20 801	RN		RO	56 477
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	30 558	QA	30 337	QB		QC	60 895
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	31 268	QE	14 328	QF	6 411	QG	39 185
	Matériel de transport	QH		QI	2 273	QJ		QK	2 273
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	13 184	QM	2 475	QN	643	QO	15 017
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	75 010	QV	49 413	QW	7 053	QX	117 370
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	110 686	QP	70 214	QQ	7 053	QR	173 847

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé **(NP + NQ + NR)**	NW		**Total général** non ventilé **(NS + NT + NU)**	NY		**Total général** non ventilé **(NW - NY)**	NZ								

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Cegid Quadra