

LERMURIER
Société à responsabilité limitée
au capital de 302 143 euros
Siège social : ZI de la Valade Nord
24100 BERGERAC
493 947 071 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 120 099,16 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Malgré les conflits internationaux et les pénuries qui en ont résulté, l'entreprise a pu réaliser une forte remontée de son chiffre d'affaires sur la période avec +35.5% comparé à l'exercice précédent, tout en maintenant un taux de marge comparable.
- Remboursement du PGE en cours, solde prévu Janvier 2024.
- A noter que le conflit Ukraine/Russie n'as pas eu d'impact significatif sur le résultat de la société à la date d'arrêté des comptes au 31 octobre 2022.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31 décembre 2022.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

Le stock a fait l'objet d'une dépréciation de 6.6K€ au 31 décembre 2022.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrecouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2022 s'élève à 49 862.39€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31 décembre 2022 est 3.75% ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	610 000		610 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 191 109 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	483 956	12 790	1 300	495 446
Immobilisations financières	33 401	52 262		85 663
TOTAL	1 127 357	65 052	1 300	1 191 109

Amortissements et dépréciations d'actif = 435 852 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	408 538	28 614	1 300	435 852
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	408 538	28 614	1 300	435 852

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	105 736	82 630	23 106	Non amortiss.
Aai divers	310 976	294 866	16 109	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	67 897	51 743	16 154	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	10 177	5 953	4 224	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	660	0	3 ans
TOTAL	1 105 446	435 852	669 594	

Etat des créances = 304 753 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	35 663		35 663
Actif circulant & charges d'avance	269 090	269 090	
TOTAL	304 753	269 090	35 663

Dépréciations = 43 380 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	4 461	6 646		4 461	6 646
Comptes de tiers	26 219				36 735
Comptes financiers					
TOTAL	30 680	6 646		4 461	43 380

Produits à recevoir par postes du bilan = 71 637 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	71 637
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	71 637

Charges constatées d'avance = 41 999 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2865	105.46	302 143

Etat des dettes = 1 240 260 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	152 719	108 991	43 728	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	705 454	705 454		
Dettes fiscales & sociales	376 024	376 024		
Dettes sur immobilisations	6 063	6 063		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 240 260	1 196 532	43 728	

Le PGE est actuellement positionné en dettes à moins d'un an pour 108 990.97€ et entre 1 et 5 ans pour 43728.16€.

Charges à payer par postes du bilan = 345 481 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	75 492
Dettes fiscales & sociales	269 989
Autres dettes	
TOTAL	345 481

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 9 487 222 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 473 660	99 %
Ventes de produits résiduels	1 005	0. %
Prestations de services	19 991	0. %
Produits des activités annexes	702	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-8 136	-0 %
TOTAL	9 487 222	100.00 %

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 71 637 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	3 629
Genedis avd direct(418200)	37 654
Ristourne concept(418215)	3 446
Genedis avd rist fidelite(418300)	26 908
TOTAL	71 637

Charges à payer = 345 481 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	44 231
Fact non parvenue aquilon(408101)	31 261
TOTAL	75 492

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime activite(428110)	7 000
Prime bilan(428112)	200 000
Provisions congés payés(428200)	39 416
Prime precarite(428340)	1 680
Prov charge / prime(438110)	4 900
Charg. soc./prov cp(438200)	13 451
Charges soc/ precarite(438340)	1 175
Alloc fam/cpte debiteur(438710)	42 233
Cet(448610)	1 981
Formation(448630)	385
Taxe pub(448790)	307
TOTAL	269 989

CERTIFIES CONFORMES LA GERANCE

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.R.L. LERMURIER</u>		1 2			
Adresse de l'entreprise <u>Z.I. de la Vallade Nord 24100 BERGERAC</u>		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET * <u>4 9 3 9 4 7 0 7 1 0 0 0 2 0</u>			Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>3 1 1 2 2 0 2 2 </u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	610 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	82 630
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	353 222
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés		BD	BE	50 000	
Prêts		BF	BG		
Autres immobilisations financières *		BH	BI	35 663	
TOTAL (II)		BJ	BK	435 852	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	6 646
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	702 721
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	36 735
		Autres créances (3)	BZ	CA	30 837
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	1 071 981
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	41 999
		TOTAL (III)	CJ	CK	43 380
		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	CA	479 233	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilsations :		CR	
		Stocks :			
		Créances :			

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. LERMURIER		Néant	☐ *		
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....302 143.....)			DA	302 143		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	30 214		
	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	1 062 952		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	120 099		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (II)			DL	1 515 409		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	152 719		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	705 454		
	Dettes fiscales et sociales			DY	376 024		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	6 063		
	Autres dettes			EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	1 240 260			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 755 668			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
			Écart de réévaluation libre			1D	
			Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 196 532	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

d

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

DGFIP N° 2052-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 473 660	FB	FC	9 473 660	
	Production vendue { biens * services *	FD	1 005	FE	FF	1 005	
		FG	12 557	FH	FI	12 557	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 487 222	FK	FL	9 487 222	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	9 913	
	Autres produits (1) (11)				FQ	(66)	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	9 497 069
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	7 762 784
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(52 586)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	612 729
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	29 443
	Salaires et traitements *					FY	811 507
	Charges sociales (10)					FZ	135 511
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	28 614
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	18 210
			Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)					GE	1 011
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	9 347 225
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 117
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	1 117	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 066
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	2 066	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(949)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	148 895

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

cl

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. LERMURIER		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	80	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	80	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(80)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	28 716	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	9 498 186	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	9 378 087	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	120 099	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3 314
	(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	573
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
	Paiement de franchise			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

SASU RENOUVIN ASSOCIES

Commissaire aux comptes

SARL LERMURIER

ZI de la Valade Nord

24100 BERGERAC

-0-0-0-0-0-0-

RCS BERGERAC 493 947 071

-0-0-0-0-0-0-

Exercice

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LERMURIER

SARL au capital de 302 142 €
Siège social : ZI de La Vallade Nord
24100 BERGERAC

RCS BERGERAC 493 947 071

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL LERMURIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 SARL LERMURIER 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes

na

auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

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 la Gérante.

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.

gwl

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 CASTANET TOLOSAN, le 12 JUIN 2023

Le Commissaire aux comptes
SASU RENOUVIN ASSOCIES, représenté par
RENOUVIN Marie-Claire



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)			31/12/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	610 000		610 000	610 000
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	105 736	82 630	23 106	18 889
Autres immobilisations corporelles	389 710	353 222	36 488	56 529
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 663		35 663	33 401
ACTIF IMMOBILISE	1 191 109	435 852	755 257	718 819
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements		6 646	-6 646	-4 461
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	702 721		702 721	650 135
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	196 254	36 735	159 520	82 584
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				27 001
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	28 301		28 301	15 935
Autres	2 536		2 536	5 078
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 071 981		1 071 981	1 084 449
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	41 999		41 999	39 757
ACTIF CIRCULANT	2 043 792	43 380	2 000 411	1 900 477
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 234 901	479 233	2 755 668	2 619 296

9/12

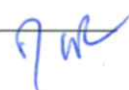
BILAN PASSIF

	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	302 143	302 143
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 214	30 214
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 062 952	640 607
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	120 099	422 345
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 515 409	1 395 309
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 089
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 089
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152 719	273 162
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	705 454	595 339
Personnel	254 002	230 976
Organismes sociaux	101 964	118 564
Etat, impôts sur les bénéfices	15 943	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		296
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 114	4 561
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 063	
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 240 260	1 222 898
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 755 668	2 619 296

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	9 473 660		9 473 660	6 990 039
Production vendue biens	1 005		1 005	1 640
Production vendue services	12 557		12 557	10 609
Chiffres d'affaires Nets	9 487 222		9 487 222	7 002 288
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				382 256
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 913	47 896
Autres produits			-66	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			9 497 069	7 432 449
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 762 784	5 791 159
Variation de stock (marchandises)			-52 586	-116 865
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			612 729	510 554
Impôts, taxes et versements assimilés			29 443	22 895
Salaires et traitements			811 507	681 700
Charges sociales			135 511	81 033
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 614	28 980
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 210	7 915
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 089
Autres charges			1 011	2 926
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 347 225	7 011 386
RESULTAT EXPLOITATION			149 844	421 064
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			1 117	696
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 117	696
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 066	1 999
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2 066	1 999
RESULTAT FINANCIER			-949	-1 303
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			148 895	419 761



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		1 495
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 495
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	80	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	80	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-80	1 495
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	28 716	-1 089
TOTAL DES PRODUITS	9 498 186	7 434 641
TOTAL DES CHARGES	9 378 087	7 012 296
RESULTAT NET	120 099	422 345
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Malgré les conflits internationaux et les pénuries qui en ont résulté, l'entreprise a pu réaliser une forte remontée de son chiffre d'affaires sur la période avec +35.5% comparé à l'exercice précédent, tout en maintenant un taux de marge comparable.
- Remboursement du PGE en cours, solde prévu Janvier 2024.
- A noter que le conflit Ukraine/Russie n'as pas eu d'impact significatif sur le résultat de la société à la date d'arrêté des comptes au 31 octobre 2022.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31 décembre 2022.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

Le stock a fait l'objet d'une dépréciation de 6.6K€ au 31 décembre 2022.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrecouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2022 s'élève à 49 862.39€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31 décembre 2022 est 3.75% ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	610 000		610 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 191 109 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	483 956	12 790	1 300	495 446
Immobilisations financières	33 401	52 262		85 663
TOTAL	1 127 357	65 052	1 300	1 191 109

Amortissements et dépréciations d'actif = 435 852 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	408 538	28 614	1 300	435 852
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	408 538	28 614	1 300	435 852

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	105 736	82 630	23 106	Non amortiss.
Aai divers	310 976	294 866	16 109	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	67 897	51 743	16 154	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	10 177	5 953	4 224	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	660	0	3 ans
TOTAL	1 105 446	435 852	669 594	

nc

Etat des créances = 304 753 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	35 663		35 663
Actif circulant & charges d'avance	269 090	269 090	
TOTAL	304 753	269 090	35 663

Dépréciations = 43 380 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	4 461	6 646		4 461	6 646
Comptes de tiers	26 219				36 735
Comptes financiers					
TOTAL	30 680	6 646		4 461	43 380

Produits à recevoir par postes du bilan = 71 637 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	71 637
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	71 637

Charges constatées d'avance = 41 999 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2865	105.46	302 143

Etat des dettes = 1 240 260 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	152 719	108 991	43 728	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	705 454	705 454		
Dettes fiscales & sociales	376 024	376 024		
Dettes sur immobilisations	6 063	6 063		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 240 260	1 196 532	43 728	

Le PGE est actuellement positionné en dettes à moins d'un an pour 108 990.97€ et entre 1 et 5 ans pour 43728.16€.

Charges à payer par postes du bilan = 345 481 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	75 492
Dettes fiscales & sociales	269 989
Autres dettes	
TOTAL	345 481

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 9 487 222 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 473 660	99 %
Ventes de produits résiduels	1 005	0. %
Prestations de services	19 991	0. %
Produits des activités annexes	702	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-8 136	-0 %
TOTAL	9 487 222	100.00 %

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 71 637 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	3 629
Genedis avd direct(418200)	37 654
Ristourne concept(418215)	3 446
Genedis avd rist fidelite(418300)	26 908
TOTAL	71 637

Charges à payer = 345 481 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	44 231
Fact non parvenue aquilon(408101)	31 261
TOTAL	75 492

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime activite(428110)	7 000
Prime bilan(428112)	200 000
Provisions congés payés(428200)	39 416
Prime precarite(428340)	1 680
Prov charge / prime(438110)	4 900
Charg. soc./prov cp(438200)	13 451
Charges soc/ precarite(438340)	1 175
Alloc fam/cpte débiteur(438710)	42 233
Cet(448610)	1 981
Formation(448630)	385
Taxe pub(448790)	307
TOTAL	269 989