LNM

Rapport d'activité 2022

LNM.CH

150

NAVIGATION SUR LES TROIS - LACS

Message du Président

L'année 2022 a été riche en satisfactions et a permis de mener de front de nombreux projets et de traiter d'importants dossiers qui permettront de renforcer encore notre positionnement dans notre région des Trois-Lacs.

Rappelons tout d'abord que la société a été fondée en 1872 et ainsi elle a fêté son 150ème anniversaire durant toute la saison 2022 en organisant plusieurs événements tout d'abord à son siège de Neuchâtel puis de façon décentralisée dans divers ports qu'elle dessert.
Que tous ces événements ont été bien organisés et que les fêtes ont été belles !

Je tiens à remercier le Comité d'organisation interne pour la réussite de toutes ces manifestations qui ont apporté de la joie en cette période de post Covid par la qualité des spectacles et prestations présentées sur l'eau comme à bord.

Nos moyens opérationnels vieillissent, que ce soit le bâtiment administratif, les installations du chantier ou la flotte elle-même. De nombreux travaux de rénovation sur nos bateaux ont été entrepris et divers projets ont été présentés aux autorités de la Ville pour renouveler nos installations administratives et d'exploitation. Ce dernier dossier impactant le Port de Neuchâtel et sa nouvelle organisation est complexe, car notre bâtiment se trouve sur un espace public au bénéfice d'un droit de superficie. Une bonne et efficace collaboration avec les services de la Ville de Neuchâtel et ses autorités nous permet d'être optimistes, et l'inauguration de nos nouvelles installations devraient pouvoir se faire dans les 2 ou 3 ans à venir.

Un autre dossier important consiste à l'étude d'une nouvelle unité de navigation qui devra être propulsée par l'énergie électrique, être adaptée à notre stratégie touristique et de navigation agréable tout en respectant les règles climatiques et environnementales. Au moment de la tenue de notre Assemblée Générale, une proposition définitive est élaborée pour une mise en œuvre afin de solutionner les étapes administratives et financières liées à un tel projet d'envergure. De plus nous sommes très conscients et volontaires de gérer les coûts efficacement en poursuivant une gestion prudente mais attractive de notre exploitation.

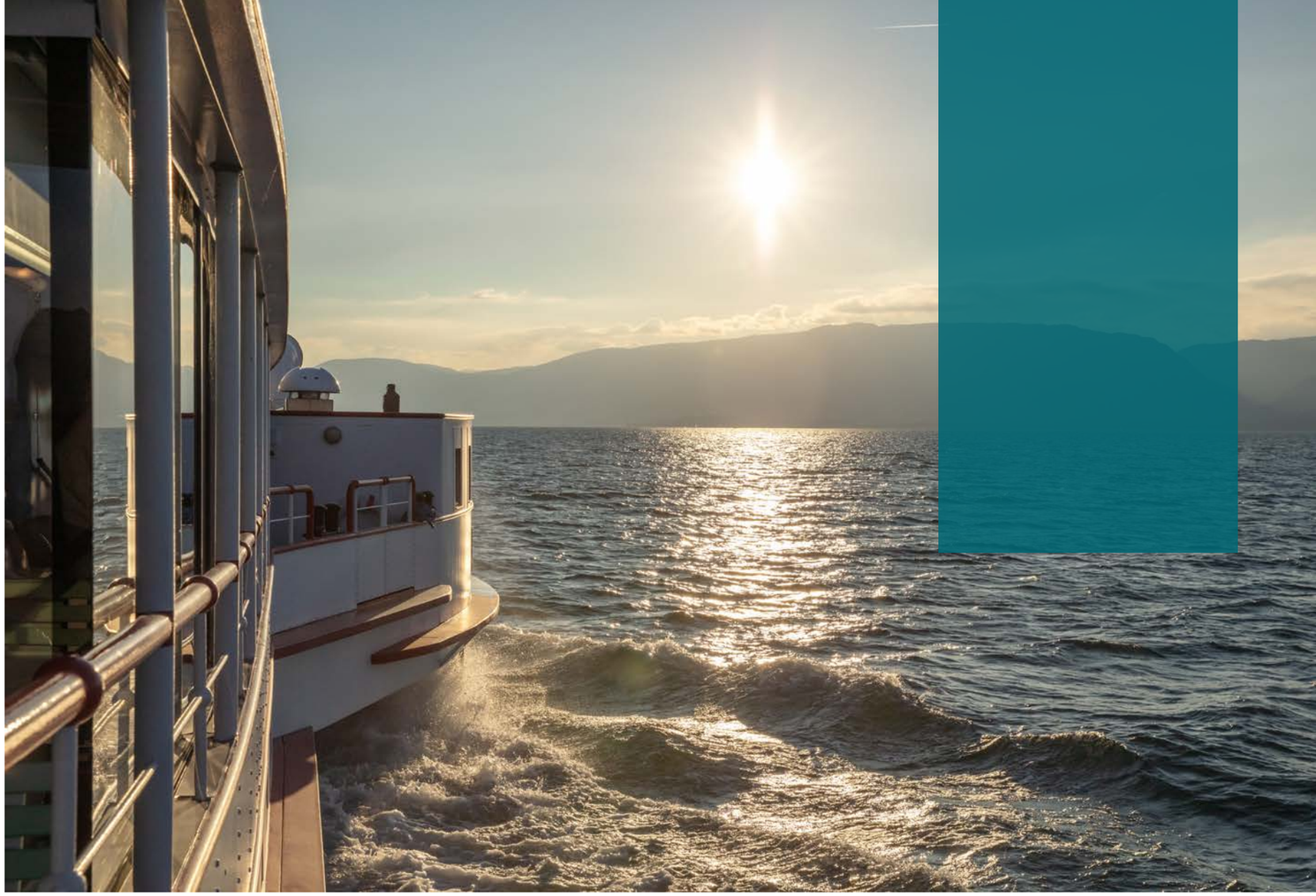
L'exercice 2022 peut-être qualifié positivement étant donné que la voilure d'avant Covid a pratiquement été retrouvée, la clientèle est satisfaite de retrouver du plaisir sur l'eau et notre personnel est très motivé à donner à la LNM une image et un fonctionnement positifs.
Nous sommes reconnaissants envers nos autorités, nos commanditaires et autres institutions publiques pour le soutien qui nous est apporté durant toute l'année et les en remercions de tout cœur.

Pour relever les nombreux défis que doit affronter une société de navigation touristique, nous savons que nous pouvons nous appuyer sur les compétences de son Conseil d'administration, de tout son Personnel, de ses Commanditaires, de ses Actionnaires publics et privés, ainsi que des Services Cantonaux et Fédéraux qui l'appuient tout au long de l'année.

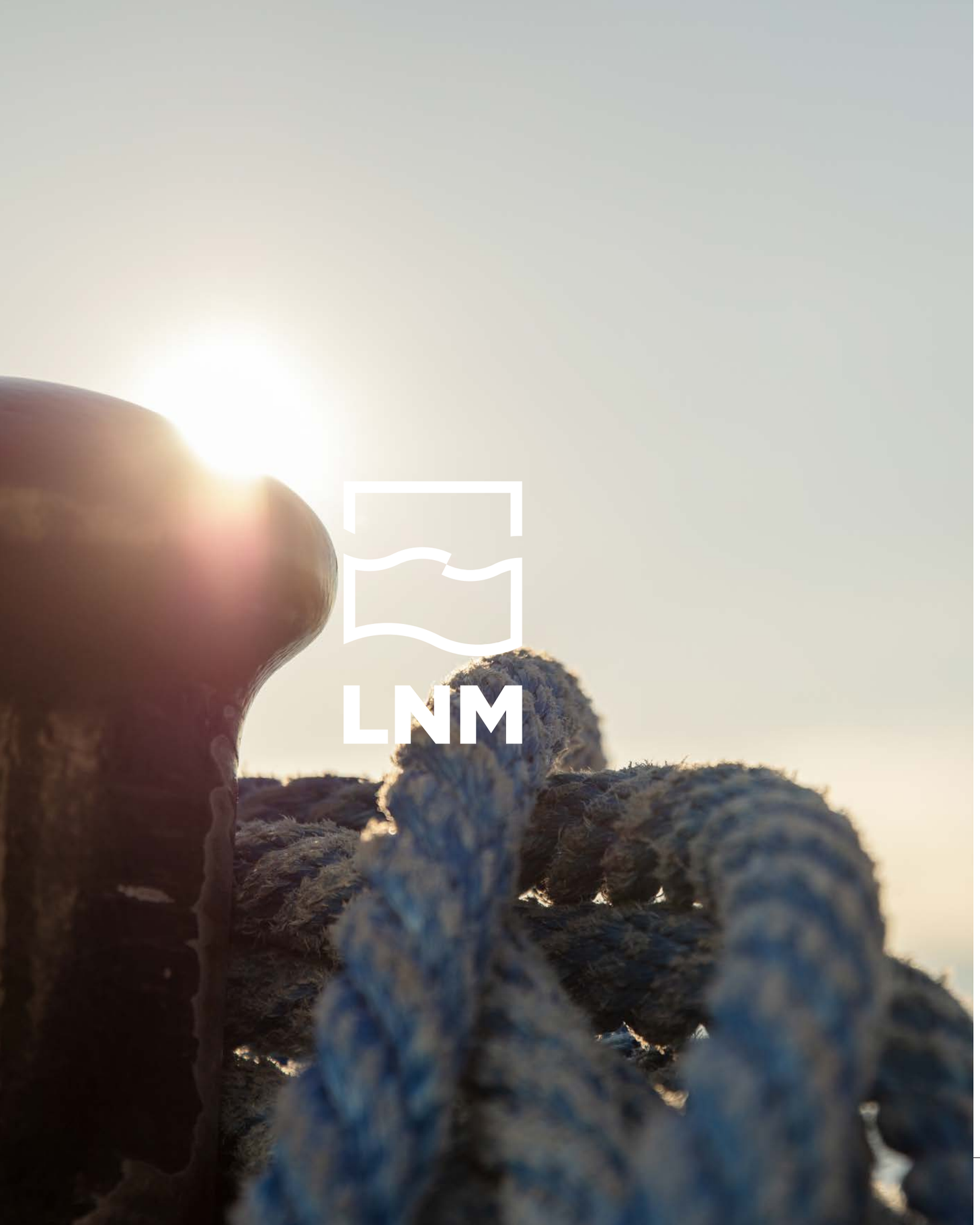
Nous ne souhaitons pas terminer sans remercier tous nos clients, grâce auxquels la LNM peut continuer à exister, à se développer et à s'améliorer.

Vive la LNM et vive la région des Trois-Lacs.
Nous nous réjouissons de vous revoir à bord.

Frédéric Geissbuhler
Président du Conseil d'administration.



La LNM a retrouvé son panache



Assemblée Générale 2022

La 150ème Assemblée Générale ordinaire de la LNM Navigation SA s'est tenue le mercredi 29 juin 2022 à 16h30 à bord du M/s Fribourg au Port de Neuchâtel.

33 actionnaires représentant 2'846'897 actions (94.16 % du capital-actions) étaient présents ou représentés. Ils ont approuvé à l'unanimité le rapport de gestion, les comptes de l'exercice 2021 ainsi que le report du solde de perte après attribution du bénéfice à compte nouveau. L'Assemblée Générale a également donné décharge au Conseil d'administration pour sa gestion de l'exercice 2021.

Au niveau statutaire, le Conseil d'administration a pris acte de la démission de 3 administrateurs. Il s'agit de Mme Roulet-Grin (vice-présidente) et de MM. Carrard et Baud. L'Assemblée les remercie chaleureusement pour leur engagement en faveur de la société. Pour les remplacer,

- Le Canton de Vaud propose Mme Carole Schelker, Députée au Grand Conseil
- Le canton de Neuchâtel propose M. Nicolas Gigandet, Consultant et administrateur indépendant
- La Ville d'Yverdon-les-Bains Propose M. Pierre Dessemontet, Syndic.

Ces 3 administrateurs sont nommés sans votation, leurs postes étant acquis de droit aux collectivités en question. Le Conseil d'administration est réélu à l'unanimité.

Le mandat de révision des comptes, sous la forme d'un contrôle ordinaire, est reconduit pour une année par approbation unanime à la Fiduciaire Leitenberg et Associés SA, à la Chaux-de-Fonds.

Gouvernance de la LNM

Conseil d'administration
(Membres au 31.12.2022)

- Frédéric Geissbuhler, Président, depuis 2017
- Stéphane Moret, Morat Tourisme, depuis 2018
- David Sansonnens, Canton de Fribourg, depuis 2019
- Samuel Ménétrey, Estavayer, depuis 2020
- Violaine Blétry - de Montmollin, Neuchâtel, depuis 2021
- Rudolf Herren, Morat, depuis 2021
- Nicolas Gigandet, Canton de Neuchâtel, depuis 2022
- Carole Schelker, Canton de Vaud, depuis 2022
- Pierre Dessemontet, Yverdon-les-Bains, depuis 2022

Direction
(Membres au 31.12.2022)

- Jean-Luc Rouiller, Directeur, depuis 2017
- Mélanie Regli, Responsable RH & Restauration, depuis 2019
- Timothée Sprunger, Responsable Marketing, depuis 2022
- Damien Baker, Responsable Technique & Chantier naval, depuis 2022

Statistiques voyageurs selon le parcours

Parcours / Années	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Neuchâtel – Rive Sud	75 162	78 686	72 269	84 657	82 250	49 171	53 251	80 246
Yverdon-les-Bains - Estavayer	22 536	16 314	16 157	16 821	14 864	8 071	9 934	16 066
Neuchâtel – Morat	59 152	62 942	57 732	62 215	57 264	29 390	39 384	63 544
Tour du lac de Morat	36 426	38 569	32 519	34 952	31 503	19 333	28 386	32 996
Neuchâtel – Bienne	32 948	36 093	32 970	35 174	36 958	19 417	20 865	40 738
Total voyageurs (courses horaires)	**226 224**	**232 604**	**211 647**	**233 819**	**222 839**	**125 382**	**151 820**	**233 590**
Total voyageurs (courses spéciales)	13 096	14 896	11 937	15 215	13 951	4 844	4 595	14 975
Total voyageurs (courses horaires + courses spéciales)	**239 320**	**247 500**	**223 584**	**249 034**	**236 790**	**130 226**	**156 415**	**248 565**
Différence	11 020	8 180	-23 916	25 450	-12 244	-106 564	26 189	92 150
Variation	5%	3%	-10%	11%	-5%	-45%	20%	59%
Classement	**4**	**3**	**6**	**1**	**5**	**8**	**7**	**2**

Relevé de fréquentation par station

Total des entrées et sorties par station, y compris les courses spéciales.

Classement	Stations	Entrées	Sorties
1	**Neuchâtel**	103 068	98 037
2	**Morat**	53 299	54 962
3	**Estavayer**	17 353	18 392
4	**Bienne**	9 289	15 203
5	**Portalban**	7 180	7 836
6	**Yverdon-les-Bains**	6 231	5 269
7	**Praz**	5 812	5 357
8	**Ile St-Pierre**	5 435	4 070
9	**Cudrefin**	4 601	5 231
10	**Môtier**	4 427	3 625
11	**Twann**	2 959	1 097
12	**Erlach**	2 813	3 284
13	**Sugiez**	2 624	2 328
14	**Grandson**	2 303	1 977
15	**La Sauge**	2 137	2 649
16	**Hauterive**	2 102	2 404
17	**La Neuveville**	2 047	2 145

Classement	Stations	Entrées	Sorties
18	**St-Blaise**	1 795	2 003
19	**Chevroux**	1 775	1 608
20	**Ligerz**	1 278	1 142
21	**Camping 3 Lacs**	1 270	1 168
22	**St-Aubin**	1 100	1 262
23	**Le Landeron**	936	958
24	**Concise**	882	1 111
25	**Vallamand**	822	809
26	**La Tène**	774	638
27	**Vaumarcus**	710	419
28	**Faoug**	701	1 295
29	**Cortaillod**	700	534
30	**Serrières**	635	189
31	**Auvernier**	552	524
32	**Gorgier**	509	342
33	**Bevaix**	374	414
34	**Thielle-Wavre**	72	283

16’064
NTC acceptées à bord

5’317
billets vélos vendus

6’100
followers sur les réseaux sociaux

26’273
repas servis à bord

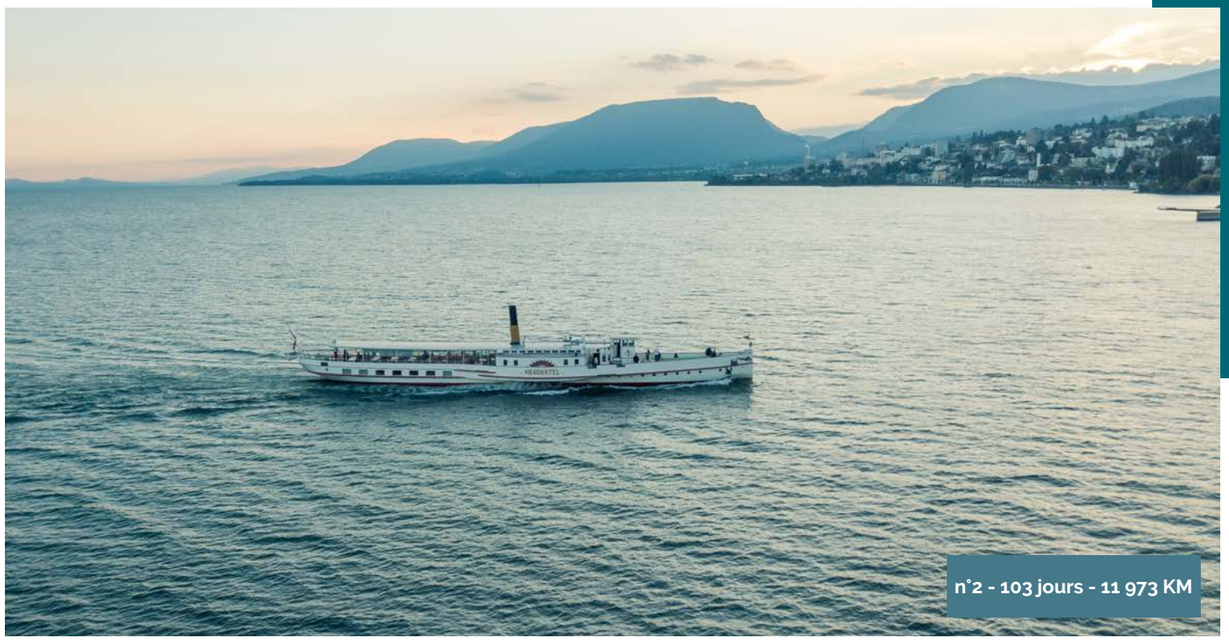
82
bateaux loués en spéciales

7 bateaux qui composent la flotte

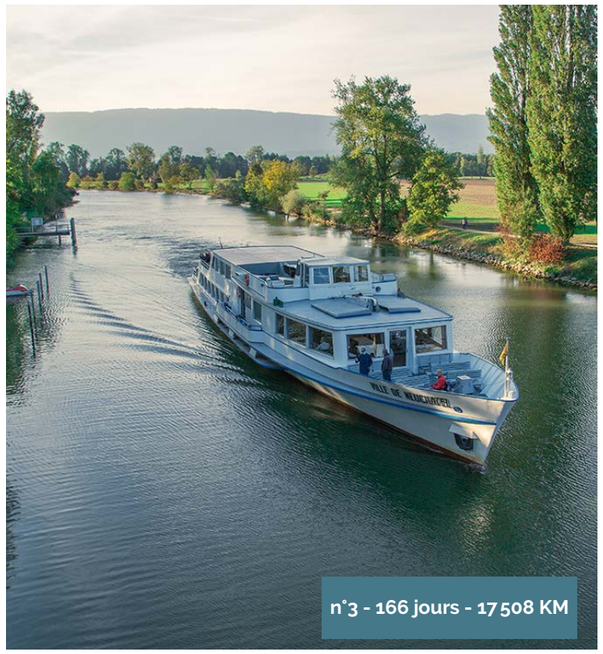
Le D/s Neuchâtel est le plus ancien bateau de la flotte. Ce bateau à vapeur emblématique construit en 1912 a navigué jusqu'en 1969. Remis en état par l'Association Trivapor dès 2010, il circule à nouveau depuis 2014.

Le bateau le plus récent, quant à lui, est le M/s Idée Suisse, construit en 2002. Avec ses 560 places, dont 250 pour la restauration, le M/s Fribourg possède la plus grande capacité d'accueil. Tous les bateaux de la LNM proposent une offre de restauration.

n°1 - 134 jours - 13 060 KM

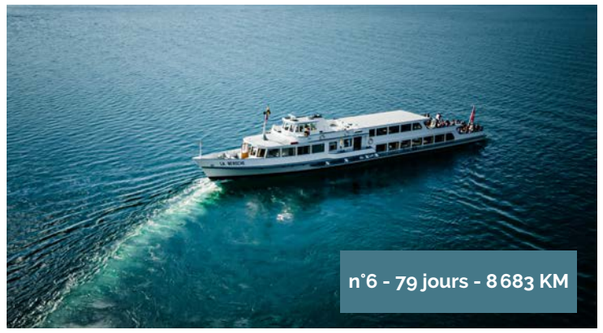


n°2 - 103 jours - 11 973 KM



n°3 - 166 jours - 17 508 KM

n°4 - 154 jours - 19 241 KM


n°6 - 79 jours - 8 683 KM

n°5 - 148 jours - 15 987 KM

n°7 - 64 jours - 5 780 KM

N°1 - **M/s Fribourg**
N°2 - **D/s Neuchâtel**
N°3 - **M/s Ville de Neuchâtel**
N°4 - **M/s Ville d'Yverdon**
N°5 - **M/s Ville d'Estavayer**
N°6 - **M/s La Béroche**
N°7 - **M/s Idée Suisse**

Temps forts de l'année 2022

Fréquentation et activités commerciales

Enfin une pleine saison sans restrictions COVID ni hautes eaux ! En effet, la saison 2022 a pu se dérouler normalement avec le retour des touristes étrangers qui a aussi compensé la baisse chez nos chers compatriotes repartis découvrir des contrées plus lointaines. Ainsi nous avons durant une bonne partie de la saison compté une belle avance sur nos meilleures statistiques des 10 dernières années, notamment grâce à un été très généreux en soleil. Une automne maussade a grignoté ce pécule, mais nous terminons néanmoins l'année à quelques unités de notre objectif de 250'000 passagers, ce qui égalise la meilleure performance de la décennie.

La sortie de pandémie s'est aussi remarquée fortement dans les réservations pour groupes et autres courses spéciales qui ont marché très fort durant tout l'exercice. Les autres produits relancés ces dernières années - vélos, 1ère classe, abo annuel - ont eux aussi rencontré un franc succès. La NTC qui rencontre un grand succès à Neuchâtel et une action avec l'UFT (Union Fribourgeoise du Tourisme) au niveau des résidences secondaires nous ont amené un nombre conséquent de passagers additionnels.

Nos activités Marketing ont mis un fort accent et d'importants moyens sur le développement de la marque LNM en lien avec notre Jubilé du 150ème que nous avons célébré tout au long de la saison (voir pages 11 et 12).

Résultat et indemnités des collectivités publiques

Grâce à des recettes de billetterie en nette reprise, tout comme les recettes indirectes des transports publics suisses (Alliance SwissPass), nous pouvons présenter un résultat opérationnel positif, ceci malgré de fortes hausses de coûts (carburant, énergies, fournitures) ainsi que des investissements conséquents pour notre Jubilé.
Le Résultat d'exploitation présente ainsi un Bénéfice de CHF 27'141.-. D'importants produits extraordinaires - notamment un important abandon de prêt de la Ville de Neuchâtel, que nous remercions au passage, pour un montant de près de CHF 1,8 Mio - nous permettent de constituer des réserves pour nos futurs investissements ainsi que d'amortir 2 bateaux mis hors service et le bâtiment du Port de Neuchâtel, qui est désuet.
Il subsiste néanmoins un réjouissant Bénéfice de l'exercice d'un montant de CHF 286'096.-.

Les indemnités des collectivités publiques - 3 Cantons commanditaires - se situent à un niveau comparable à celui ides exercices précédents, soit :

- Neuchâtel : CHF 681'823.-
- Fribourg : CHF 390'660.-
- Vaud : CHF 424'850.-

Caisse de pension Symova

Après l'excellent exercice 2021, l'année 2022 marquée par le début de la guerre en Ukraine, a vu les marché financiers subir un fort contrecoup. Malgré une reprise prudente amorcée dès les 3ème semestre, notre caisse de pension a essuyé une diminution de son taux de couverture qui passe de 119,74 % à 111,38 %. Ce taux reste heureusement très correct et la poursuite de la reprise des marchés en 2023 nous laisse optimistes.

Gouvernance et Direction

Le Conseil d'administration a siégé à 5 reprises en 2022. 3 nouveau administrateurs y ont pris place dès l'Assemblée générale de juin. Il s'agit de Mme Carole Schelker (Canton de Vaud), M. Nicolas Gigandet (Canton de Neuchâtel) et M. Pierre Dessemontet (Yverdon-les-Bains). Le Directeur de la LNM participe à ces séances, tout comme Mme Shannon Bugnon, qui en assure l'administration.

Organisation et personnel

L'effectif du personnel fixe se situe à 24 collaborateurs. En saison de navigation nous avons eu recours aux services de 25 auxiliaires au maximum.

Un collaboration avec la CGN au niveau de la vapeur n'étant plus possible, nous avons été contraints de nous rendre indépendants à ce niveau, ce qui a notamment nécessité l'engagement d'un mécanicien-vapeur supplémentaire, en la personne de M. Thierry Schüttel, ce qui renforce aussi notre équipe mécanique au chantier naval.
Au niveau Navigation, nous comptons un nouveau pilote dans nos rangs puisque M. Melween Perek a réussi son examen BII/1. Un autre collaborateur a entamé sa formation durant la saison. Au niveau management, M. Frédéric Jeanmonod a repris à l'automne le poste de Premier Capitaine, M. Pascal Ferrari ayant fait valoir son droit à une retraite anticipée.
Finalement, depuis l'année scolaire 2022-2023 nous avons un nouvel apprenti employé de commerce et 2 cadres suivent des formations continues dans leurs domaines respectifs.

Infrastructures et Flotte

L'avant-projet «LNM 500», notre futur bateau, s'est terminé en 2022. Il sera présenté pour validation aux autorités compétentes au premier semestre 2023. Selon notre stratégie et le vœu des commanditaires, ce bateau doit nous permettre de réduire notre empreinte carbone. En principe nous nous orientons vers une variante «tout électrique».
Au niveau du confort de nos passagers, nous avons entamé la mue de notre flotte avec des travaux d'envergure sur le Ville d'Estavayer qui sera inauguré en mai 2023. Cette démarche vise aussi à améliorer l'image de la LNM en offrant un cadre confortable, uniforme et moderne. Le reste de la flotte sera progressivement rénové, à commencer par le Fribourg l'hiver 23-24.
Au Port de Neuchâtel, le projet de rénovation de nos infrastructures est toujours d'actualité, même si le processus politique avance moins vite que nous le souhaitons. Nous espérons pouvoir prendre possession de nos nouveaux locaux - Administration et Bar du Lac - en 2025.

LNM Gastro SA

Cette société, filiale à 100 % de LNM Navigation SA, fournit toutes les prestations de restauration et traiteur à bord de nos bateaux et gère le BDL (Bar du Lac) et ses animations au Port de Neuchâtel.
A bord, une fréquentation retrouvée et des locations et banquets en forte reprise ont poussé nos Chiffres d'affaires vers les niveaux d'avant-COVID.
Au Bar du Lac, un printemps humide comme un automne maussade ne nous ont pas permis de profiter pleinement de ce retour à la normale. Cumulé à cela, la forte hausse des prix de nombreux produits et des coûts du personnel, poussés par la pénurie, ont péjoré notre résultat et nous bouclons l'exercice avec une perte de CHF 34'755.-.

150 ANS JAHRE

1872 - 2022

4
spectacles

Du chantier naval à Neuchâtel en passant par Yverdon-les-Bains, Estavayer et pour finir en beauté à Morat.

630
personnes

A bord pour déguster un bon repas concocté par nos équipes de cuisine et assister aux représentations de la troupe Corona Events.

+1000
spectateurs

Présents sur les rives des Trois-Lacs pour profiter de la fête.

1750
timbres vendus

En partenariat avec la Poste, ce timbre restera comme un héritage de notre 150ème anniversaire.

113
abonnements vendus

Un abonnement créé spécialement pour l'événement en partenariat avec la BSG.

1
année

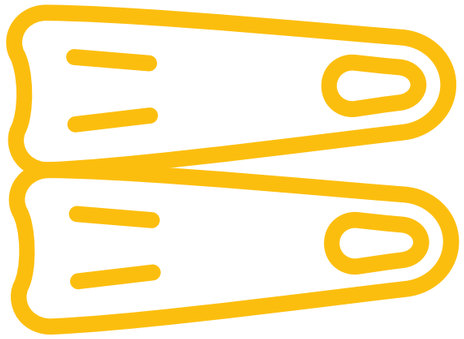
....durant laquelle la LNM a pu grandir grâce à une présence accrue dans les médias ainsi qu'au soutien de ses collaborateurs et des collectivités publiques. **MERCI !**

Bilan

ACTIF	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
ACTIFS CIRCULANTS	**7 180 061.32**	**6 986 267.84**
Trésorerie et actifs cotés en bourse détenus à court terme	**6 088 584.11**	**6 498 522.20**
Caisses	12 597.88	7 542.30
Comptes postaux	41 004.55	249 115.28
Banques	4 477 121.68	4 559 452.07
Placement à court terme	1 557 860.00	1 682 412.55
Créances résultant de la vente de biens et prestations de services	**169 820.30**	**128 302.96**
Débiteurs	179 720.30	134 702.96
Provision pour risques et pertes sur débiteurs	-9 900.00	-6 400.00
Autres créances à court terme	**13 887.81**	**23 781.26**
Créances fiscales	4 675.81	831.06
Créances envers les institutions d'assurances sociales	0.00	11 901.20
Cartes de crédits	4 352.00	6 189.00
Autres débiteurs	4 860.00	4 860.00
Stocks	**50 800.00**	**52 000.00**
Actifs de régularisation	**856 969.10**	**283 661.42**
ACTIFS IMMOBILISES	**6 279 682.48**	**6 814 577.14**
Immobilisations financières	**199 866.65**	**152 464.46**
Titres non cotés	203.00	203.00
C/c LNM GASTRO SA	199 663.65	152 261.46
Prêt LNM GASTRO SA postposé	150 000.00	150 000.00
Provision sur prêt LNM GASTRO SA postposé	-150 000.00	-150 000.00
Participations	**50 000.00**	**50 000.00**
Participation LNM GASTRO SA	100 000.00	100 000.00
Provision sur Participation LNM GASTRO SA	-50 000.00	-50 000.00
Immobilisations corporelles	**6 029 815.83**	**6 612 112.68**
Immobilisations	36 389 260.80	36 052 060.80
Bâtiment d'exploitation	316 420.00	316 420.00
Chantier naval	3 541 040.00	3 536 640.00
Véhicules	70 160.00	70 160.00
Bateaux à moteur	30 542 256.00	30 266 556.00
Installations et mobiliers	1 721 284.80	1 696 584.80
Informatique	198 100.00	165 700.00
Amortissements	-30 650 030.90	-29 492 166.60
Bâtiment d'exploitation	-316 419.00	-207 996.20
Chantier naval	-2 602 898.00	-2 551 379.00
Véhicules	-70 160.00	-70 160.00
Bateaux à moteur	-26 221 151.10	-25 306 553.10
Installations et mobiliers	-1 408 742.80	-1 343 650.80
Informatique	-30 660.00	-12 427.50
Objets inachevés	290 585.93	52 218.48
TOTAL	**13 459 743.80**	**13 800 844.98**

Bilan

PASSIF	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME	**2 552 914.44**	**1 356 493.09**
Dettes résultant de l'achat de biens et prestations de services	**172 083.26**	**287 564.35**
Autres dettes à court terme	**179 305.48**	**58 017.39**
Dettes fiscales	49 760.43	45 697.79
Dettes envers les institutions d'assurances sociales	114 349.85	7 640.60
Autres créanciers	15 195.20	4 679.00
Passifs de régularisation	**392 168.31**	**570 794.36**
Provisions à court terme	**1 809 357.39**	**440 116.99**
Provision Caisse de pensions Symova	141 453.79	141 453.79
Contributions aux investissements des pouvoirs publics, part à court terme	38 422.00	38 422.00
Provision investissements futurs nécessaires	1 200 000.00	0.00
Autres provisions	429 481.60	260 241.20
CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME	**9 349 613.25**	**11 173 232.25**
Autres dettes à long terme	**9 349 613.25**	**11 173 232.25**
Contributions aux investissements des pouvoirs publics	8 881 470.00	10 666 667.00
Emprunt des pouvoirs publics	468 143.25	506 565.25
CAPITAUX PROPRES	**1 557 216.11**	**1 271 119.64**
Capital-actions	**2 846 797.00**	**2 846 797.00**
Réserves légales issues du bénéfice	**154 272.79**	**154 272.79**
Perte reportée	**-1 729 950.15**	**-1 885 975.78**
Bénéfice de l'exercice	**286 096.47**	**156 025.63**
TOTAL	**13 459 743.80**	**13 800 844.98**



Compte de résultat

	2022	2021
	CHF	CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION	**5 597 961.76**	**4 394 403.06**
Produits d'exploitation hors indemnités	**4 100 628.76**	**2 871 259.06**
Produits des transports voyageurs	**3 319 736.85**	**2 201 720.34**
Recettes annexes	**780 891.91**	**669 538.72**
Autres produits d'exploitation	531 745.91	444 818.72
Propres prestations techniques	249 146.00	224 720.00
Indemnités des pouvoirs publics	**1 497 333.00**	**1 523 144.00**
Indemnisation des cantons pour le trafic touristique	1 497 333.00	1 523 144.00
CHARGES D'EXPLOITATION	**-5 570 820.86**	**-4 925 088.73**
Charges pour le personnel	**-3 345 771.79**	**-2 878 885.58**
Traitements, salaires et location de personnes	-2 649 079.16	-2 355 234.15
Allocations et indemnités	-122 206.63	-115 182.58
Assurances du personnel	-574 486.00	-477 697.75
Indemnités RHT reçues	0.00	69 228.90
Autres charges d'exploitation	**-1 425 252.57**	**-1 191 037.65**
Dépenses générales	-313 170.68	-279 882.07
TVA forfaitaire sur indemnités	-49 226.37	-48 870.40
Marketing et communication	-200 258.98	-143 158.11
Assurances et dédommagements	-53 681.90	-85 757.55
Prestations de services par des tiers	-57 106.61	-42 855.14
Fermages et loyers	-63 852.62	-58 080.10
Frais véhicules de services	-18 012.74	-14 194.19
Energie et matières de consommation	-384 850.74	-256 389.91
Matériel et prestations pour l'entretien	-284 768.07	-258 453.25
Frais non activés sur investissements	-323.86	-3 396.93
Amortissements ordinaires	**-799 796.50**	**-855 165.50**
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT CORRECTIONS DE VALEUR	**27 140.90**	**-530 685.67**
Corrections de valeur des bâtiments et des bateaux	**-358 067.80**	**0.00**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-330 926.90**	**-530 685.67**
Charges et produits financiers	**-232 531.58**	**8 799.30**
Produits financiers	89.06	964.57
Charges financières	-2 173.33	-2 564.81
Produits des titres et placements	38 006.13	10 399.54
Charges des titres et placements	-268 453.44	0.00
RESULTAT ANNUEL	**-563 458.48**	**-521 886.37**
Produits et charges extraordinaires, uniques ou hors période	**849 554.95**	**677 912.00**
Produits extraordinaires, uniques ou hors période	2 120 356.95	60 789.00
Charges extraordinaires, uniques ou hors période	-1 731 900.00	-150 000.00
Soutien Covid 2021 / 2020	461 098.00	767 123.00
BENEFICE DE L'EXERCICE	**286 096.47**	**156 025.63**

Annexes aux comptes annuels 2022

(en francs suisses)

1. Principes d'évaluation appliqués dans les comptes annuels

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions sur la comptabilité commerciale du Code suisse des obligations (art. 957 à 963b) ainsi qu'aux dispositions fixées par l'Ordonnance du DETEC sur la comptabilité des entreprises concessionnaires (OCEC). Les principaux postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés comme suit :

Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services
Les créances résultant de la vente de biens et de prestations de services ainsi que les autres créances à court terme sont comptabilisées à leur valeur nominale. Il est procédé à des corrections de valeur individuelles.

Stocks
Les stocks sont évalués aux coûts d'acquisition calculés selon la méthode du dernier prix. Aucune réserve latente n'existe sur les stocks.

Actif immobilisé
Les immobilisations corporelles sont évaluées individuellement et figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou leur coût de revient, déduction faite des amortissements économiques nécessaires. Les amortissements sont comptabilisés selon la méthode linéaire dans les fourchettes de taux fixées par l'art. 11 de l'Ordonnance du DETEC sur la comptabilité des entreprises concessionnaires (OCEC). Les dépenses pour les gros entretiens et la réparation des bateaux, y.c. les coûts de main-d'œuvre de chantier, sont activées et amorties selon les mêmes principes.

2. Concession/OFT

La licence d'exploitation octroyée par l'Office fédéral des transports (OFT) est valable jusqu'au 14 décembre 2030.

En raison de l'adaptation du système de surveillance des entreprises qui sont au bénéfice d'aides ou de prêts des pouvoirs publics (art. 37 al.3 LTV), l'OFT renonce à approuver les comptes annuels, mais examine les comptes approuvés.

3. Informations, structure détaillée et commentaires sur les comptes annuels

Emplois
Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle ne dépasse pas les 50 collaborateurs.

Dettes envers des institutions de prévoyance
Au 31 décembre 2022, les dettes envers la caisse de prévoyance LPP se montent à CHF 32'367.75
(2021 : CHF 0.00).

Engagements de leasings non portés au bilan et baux à long terme

	Durée résiduelle (mois)	2022	2021
Photocopieuse	9	3 279.15	7 651.35
Bail à loyer, Quai du Port 10, 2000 Neuchâtel, du 01.01.2022 au 31.12.2043	250	1 227 500.00	1 286 420.00

Participations

Raison sociale et forme juridique	Siège	2022		2021	
		Capital	Droits de vote	Capital	Droits de vote
LNM GASTRO SA	Neuchâtel	100%	100%	100%	100%

La société LNM NAVIGATION SA détient au 31 décembre 2022 le 100% du capital-actions (nominal CHF 100'000.00) de LNM GASTRO SA.

Prêt à long terme de LNM NAVIGATION SA
Au 31 décembre 2022, ce prêt envers LNM GASTRO SA présente un solde de CHF 349'663.65.

Un correctif sur prêt d'un montant de CHF 150'000.00 est constitué afin de couvrir la postposition de créance consentie en faveur de la société LNM GASTRO SA.

Provisions et litiges
La société est engagée dans une procédure juridique, avec son précédent Directeur, dont les risques ont été évalués et provisionnés.

Opération hors bilan
Une opération à terme portant sur l'achat de 300'000 litres de carburant a été conclue par la société pour la période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2023. Au 31 décembre 2022, le solde que LNM NAVIGATION SA s'est engagée à acheter, d'ici le 31 décembre 2023 et au prix convenu selon contrat, est de 26'000 litres. Le prix contractuel fixé par ce contrat étant inférieur au prix actuel du marché, l'opération devrait selon les perspectives actuelles se solder favorablement pour la société.

4. Autres informations

Evènements importants survenus après la date du bilan
Des soutiens liés aux aides du COVID-19 ont été versés au début de l'année 2023. Ces soutiens ont été validés durant l'exercice 2022.
Des postpositions de la part des commanditaires relatives aux prêts II et III totalisant un montant de CHF 3'200'000.00 sont en cours d'examen.

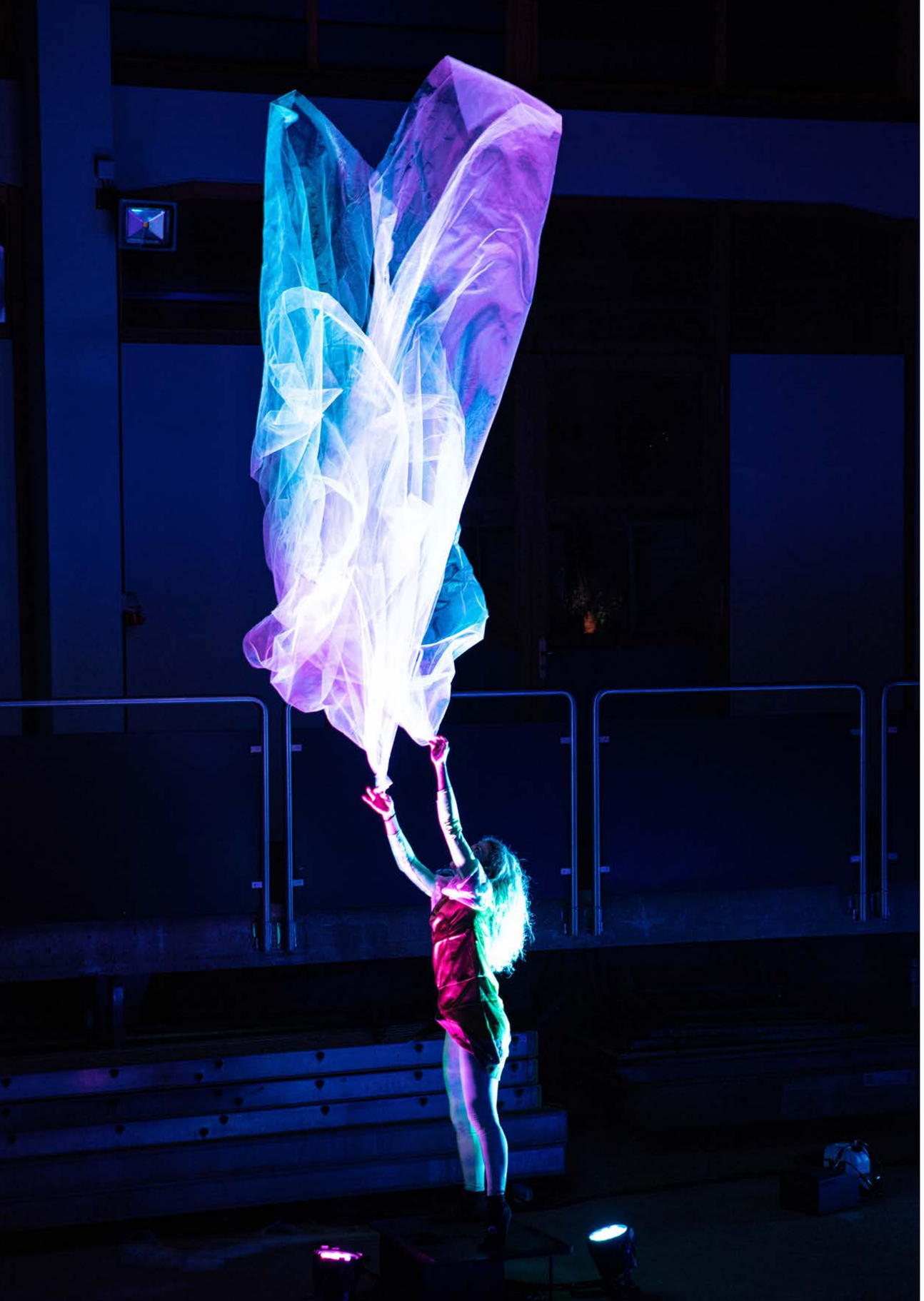
Charges extraordinaires, uniques ou hors période

	2022	2021
Provision pour support et investissements LNM Gastro SA	200 000.00	0.00
Provision pour investissements futurs nécessaires	1 200 000.00	0.00
Charges liées aux festivités du 150ème	331 900.00	0.00
Provision pour postposition créance LNM Gastro SA	0.00	150 000.00
Charges extraordinaires totales	1 731 900.00	150 000.00

Produits extraordinaires, uniques ou hors période

	2022	2021
Soutien COVID de l'exercice 2021	461 098.00	767 123.00
Soutiens liés aux festivités du 150ème	332 500.00	0.00
Divers produits hors période	2 659.95	60 789.00
Abandon du prêt conditionnellement remboursable de la Ville de Neuchâtel	1 785 197.00	0.00
Produits extraordinaires totaux	2 581 454.95	827 912.00

Présentation des comptes annuels
La présentation des comptes annuels de l'exercice 2022 a été modifiée au niveau des produits d'exploitation. Les chiffres comparatifs de l'exercice précédent ont été adaptés en conséquence. Ces changements n'ont eu aucun impact sur les fonds propres et le résultat des exercices présentés.



leitenberg+associés

LNM NAVIGATION SA
Neuchâtel

Rapport de l'organe de révision
à l'Assemblée générale des actionnaires
Exercice 2022

leitenberg+associés

Rapport de l'organe de révision à l'Assemblée générale des actionnaires de LNM NAVIGATION SA, Neuchâtel

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de LNM NAVIGATION SA, comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultat pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la société, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Paragraphe d'observation

Nous vous renvoyons à la note en annexe des comptes qui fait état de l'examen par l'Office fédéral des transports (OFT) selon l'article 37 alinéa 3 de la Loi sur le transport de voyageurs (LTV) des comptes annuels approuvés.

Responsabilités du Conseil d'administration relatives aux comptes annuels

Le Conseil d'administration est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales et aux statuts. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre 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, le Conseil d'administration est responsable d'évaluer la capacité de la société à poursuivre l'exploitation de l'entreprise. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de la société à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le Conseil d'administration a l'intention de liquider la société ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat
Expert-comptable diplômée
Expert-réviseur agréée

Alexandra Bioche
Expert-comptable diplômée, LL.M. Tax
Expert-réviseur agréée

Membre d'EXPERTsuisse
ASR n° 500958

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

CHE 102.251.683 TVA

www.leitenberg.net

Av. Léopold-Robert 75
2301 La Chaux-de-Fonds
+41 32 910 93 33

Vy-d'Etra 33a
2000 Neuchâtel
+41 32 725 32 27

leitenberg+associés

Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse : http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

Rapport sur d'autres dispositions légales et réglementaires

Conformément à l'article 728a, alinéa 1, chiffre 3 CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

La Chaux-de-Fonds, le 27 avril 2023

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
Responsable du mandat

Isabelle Chuat
Expert-réviseur agréée

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)

- 2 -

Tableau de flux de trésorerie

	2022	2021
Opérations d'exploitation		
	CHF	CHF
Résultat d'exploitation	286 096	156 026
Amortissements sur immobilisations	799 797	855 166
Amortissements extraordinaires	358 068	0
Variation des provisions et réserves	1 374 400	199 109
Variation comptes de régularisation	-870 044	160 435
Capacité d'autofinancement de l'exploitation	1 948 317	1 370 735
Variation de fonds de roulement		
Variation débiteurs	35 124	30 842
Variation créanciers et dettes à court terme	5 807	-171 922
Variation du besoin en fonds de roulement	40 931	-141 080
Flux de fonds provenant de l'exploitation	**1 989 248**	**1 229 655**
Opération d'investissement et de désinvestissement		
Bâtiment et chantier naval	-4 400	-3 500
Installations & véhicules	-24 700	0
Bateaux	-275 700	-630 000
Objets mobiliers	0	0
Equipement informatique/logiciel	-32 400	-165 700
Objets inachevé	-238 367	-52 218
Flux de trésorerie relatifs aux investissements	-575 567	-851 418
Flux de financement		
Variation des emprunts à long terme	-1 823 619	-38 422
Flux de trésorerie relatifs aux financements	-1 823 619	-38 422
Flux de trésorerie	**-409 938**	**339 815**
Variation des disponibilités	-409 938	339 815
Disponible au 1er janvier	6 498 522	6 158 707
Disponibilité nettes au 31 décembre	6 088 584	6 498 522
Disponibilités	**2022**	**2021**
Caisse	12 598	7 542
Comptes postaux	41 005	249 115
Banques	4 477 122	4 559 452
Placement à court terme	1 557 860	1 682 413
Total	**6 088 584**	**6 498 522**

Tableau des immobilisations

	Valeur d'acquisition				Amortissements					
	Etat au 01.01.2022	Augm.	Diminution	Etat au 31.12.2022	Etat au 01.01.2022	Augm.	Amort. Extraordin.	Diminution	Etat au 31.12.2022	Valeur comptable au 31.12.2022
Bâtiments et infrastructures	**3 853 060,00**	**4 400,00**	**0,00**	**3 857 460,00**	**2 759 375,20**	**51 519,00**	**108 422,80**	**0,00**	**2 919 317,00**	**938 143,00**
Bâtiments admin et exploitation	316 420,00	0,00	0,00	316 420,00	207 996,20	0,00	108 422,80	0,00	316 419,00	1,00
Chantier naval	3 536 640,00	4 400,00	0,00	3 541 040,00	2 551 379,00	51 519,00	0,00	0,00	2 602 898,00	938 142,00
Installations & véhicules	**1 319 691,80**	**24 700,00**	**0,00**	**1 344 391,80**	**986 140,80**	**58 946,00**	**0,00**	**0,00**	**1 045 086,80**	**299 305,00**
Installations	1 020 531,80	0,00	0,00	1 020 531,80	836 157,80	33 666,00	0,00	0,00	869 823,80	150 708,00
Outillage & Appareils	229 000,00	24 700,00	0,00	253 700,00	79 823,00	25 280,00	0,00	0,00	105 103,00	148 597,00
Véhicules	70 160,00	0,00	0,00	70 160,00	70 160,00	0,00	0,00	0,00	70 160,00	0,00
Bateaux	**30 266 556,00**	**275 700,00**	**0,00**	**30 542 256,00**	**25 306 553,10**	**664 953,00**		**0,00**	**26 221 151,10**	**4 321 104,90**
Cygne	2 034 271,00	0,00	0,00	2 034 271,00	1 688 847,00	0,00	245 424,00	0,00	1 934 271,00	100 000,00
Ville-de-Morat	992 400,00	0,00	0,00	992 400,00	988 178,00	0,00	4 221,00	0,00	992 399,00	1,00
Ville d'Estavayer	2 194 801,00	0,00	0,00	2 194 801,00	2 101 887,00	18 571,00	0,00	0,00	2 120 458,00	74 343,00
Ville d'Yverdon	4 427 309,00	15 100,00	0,00	4 442 409,00	3 992 343,00	83 762,00	0,00	0,00	4 076 105,00	366 304,00
Ville de Neuchâtel	4 308 585,00	12 300,00	0,00	4 320 885,00	3 960 086,00	47 490,00	0,00	0,00	4 007 576,00	313 309,00
La Béroche	5 112 554,00	57 400,00	0,00	5 169 954,00	4 566 977,10	125 684,00	0,00	0,00	4 692 661,10	477 292,90
Fribourg	8 113 882,00	190 900,00	0,00	8 304 782,00	6 205 003,00	277 457,00	0,00	0,00	6 482 460,00	1 822 322,00
Idée Suisse	3 056 354,00	0,00	0,00	3 056 354,00	1 776 832,00	111 989,00	0,00	0,00	1 888 821,00	1 167 533,00
Matériel de sauvetage	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00	0,00
Centrales d'alarmes	24 700,00	0,00	0,00	24 700,00	24 700,00	0,00	0,00	0,00	24 700,00	0,00
Objets mobiliers	**447 053,00**	**0,00**	**0,00**	**447 053,00**	**427 670,00**	**6 146,00**	**0,00**	**0,00**	**433 816,00**	**13 237,00**
Machines, outil & app. de bureau	51 200,00	0,00	0,00	51 200,00	41 825,00	4 140,00	0,00	0,00	45 965,00	5 235,00
Objets mob. pour la restauration	395 853,00	0,00	0,00	395 853,00	385 845,00	2 006,00	0,00	0,00	387 851,00	8 002,00
Equipement informatique/logiciel	**165 700,00**	**32 400,00**	**0,00**	**198 100,00**	**12 427,50**	**18 232,50**	**0,00**	**0,00**	**30 660,00**	**167 440,00**
Logiciel	165 700,00	32 400,00	0,00	198 100,00	12 427,50	18 232,50	0,00	0,00	30 660,00	167 440,00
Objet inachevé	**52 218,48**	**238 367,45**	**0,00**	**290 585,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**290 585,93**
Projet nouveau bateau	52 218,48	41 615,07	0,00	93 833,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 833,55
Objets inachevés	0,00	196 752,38	0,00	196 752,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 752,38

LNM NAVIGATION SA

Port de Neuchâtel
Case postale 3128, 2001 Neuchâtel

Tél. 032 729 96 00
info@lnm.ch
www.lnm.ch