RCS : COLMAR
Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de COLMAR atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00075
Numéro SIREN : 323 471 276
Nom ou dénomination : L.K. TOURS

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2022 sous le numéro de dépôt 4767

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE COLMAR

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIETES
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

Me Murielle ROUGIER - Murielle ROUGIER
20 rue du Sillon
68100 Mulhouse

V/REF :
N/REF : 82 B 75 / 2022-B-4767

Le greffier du tribunal judiciaire de Colmar certifie qu'il a reçu le 12/08/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

Concernant la société

L.K. TOURS
Société par actions simplifiée
42 rue des Jardins
68000 Colmar

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-4767 le 12/08/2022

R.C.S. COLMAR TJ 323 471 276 (82 B 75)

Fait à COLMAR le 12/08/2022,

LE GREFFIER

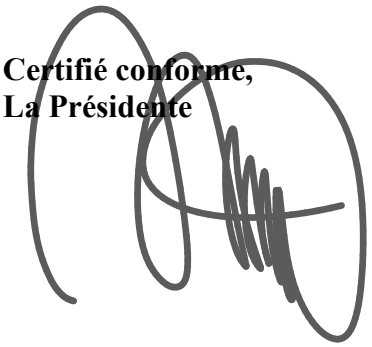


L.K. TOURS
Société par actions simplifiée au capital de 45 000 Euros
Siège social : 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins
323 471 276 RCS COLMAR

B I L A N
Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2021

Certifié conforme,
La Présidente



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	37 577	30 319	7 258	8 698
Fonds commercial (1)	499 839	24 372	475 467	480 341
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	468 366	412 065	56 302	111 534
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 200		3 200	3 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	6 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 010 982**	**466 756**	**544 227**	**609 973**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**382 011**		**382 011**	**651 781**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	160 614		160 614	54 549
Autres créances	318 351	20 319	298 032	332 648
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 995 341		1 995 341	2 720 708
Charges constatées d'avance (3)	33 832		33 832	13 730
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 890 149**	**20 319**	**2 869 830**	**3 773 415**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 901 131**	**487 075**	**3 414 056**	**4 383 388**
(1) Dont droit au bail			102 903	102 903
(2) Dont à moins d'un an (brut)				4 200
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		722 532
Report à nouveau	-16 538	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**15 518**	**-739 070**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 480**	**32 962**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 087 154	1 078 827
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 708 299	2 902 505
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 887	71 752
Dettes fiscales et sociales	178 753	297 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 076	
Produits constatés d'avance	1 408	
TOTAL DETTES	**3 365 577**	**4 350 426**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 414 056**	**4 383 388**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 055 861	1 078 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	601 416	369 921
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 284	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	599 103	114 305	713 408	341 732
Chiffre d'affaires net	**599 103**	**114 305**	**713 408**	**341 732**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			561 155	66 897
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			334 007	307 454
Autres produits			20 406	7 587
Total produits d'exploitation (I)			**1 628 976**	**723 670**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				622
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			774 550	690 649
Impôts, taxes et versements assimilés			24 427	19 168
Salaires et traitements			632 719	686 270
Charges sociales			273 544	71 771
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 047	53 960
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			720	39 198
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6 167	2 833
Total charges d'exploitation (II)			**1 754 175**	**1 564 470**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-125 199**	**-840 800**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				3
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 339	4 174
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			2 334	33
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**3 673**	**4 210**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 730	973
Différences négatives de change			121	2 891
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 851**	**3 864**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 822**	**347**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-123 377**	**-840 454**

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 143
Sur opérations en capital		18 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**19 643**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 630	
Sur opérations en capital	4 200	4 875
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 500	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**38 330**	**4 875**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-38 330**	**14 768**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-177 225	-86 616
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 632 648**	**747 523**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 617 130**	**1 486 593**
BENEFICE OU PERTE	**15 518**	**-739 070**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LK TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 414 056 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 518 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  3 ans
* Fonds commercial :
  10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier :
  2 à 7 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Hypothèses retenues pour le calcul des indemnités de fin de carrière :

La méthode retenue pour le calcul est la méthode des unités et crédits projetées :
- Taux d'actualisation : 0.98%
- Taux d'évaluation salarial moyen : 2.50%
- Taux de charges sociales patronales : 42% pour les cadres et 30% pour les non cadres
- Application de la convention collective : Agence de voyages et de tourisme
- Turn Over : faible pour les cadres et non cadres
- Table de mortalité : INSEE 2016 - 2018
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'activité de notre entité n'a pas été interrompue mais a été significativement affectée par la crise sanitaire COVID-19 et par les mesures gouvernementales liées celle-ci.
En sus des effets décrits plus amplement dans les paragraphes suivants, l'organisation de l'entité a été réajustée, les effectifs ont été réduits et 2 établissements ont été fermés :
- 71, rue du Dr Deutsch 67660 BETSCHDORF
- 1, rue du champ de foire 25200 MONTBELIARD

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020, celle-ci a influencé l'activité de notre entité au cours de cet exercice comme cela est décrit au paragraphe relatif aux conséquences de l'événement COVID-19. La direction de l'entité a évalué sa capacité à poursuivre l'exploitation.
L'application du principe de continuité de l'exploitation a été validée par la direction, en retenant notamment les hypothèses suivantes :
- la solvabilité du poste client s'est maintenue pour l'exercice 2021 et l'exercice 2022,
- l'activité sera maintenue à un niveau suffisant permettant la poursuite de l'exploitation,
- depuis la fin des restrictions, l'activité de voyages est en progression constante.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	499 839			499 839
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 989		8 413	37 577
Immobilisations incorporelles	**545 829**		**8 413**	**537 416**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	269 407		42 809	226 599
- Matériel de transport	110 210			110 210
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 603		27 045	131 557
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**538 220**		**69 854**	**468 366**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 200			3 200
- Prêts et autres immobilisations financières	6 200		4 200	2 000
Immobilisations financières	**9 400**		**4 200**	**5 200**
ACTIF IMMOBILISE	**1 093 449**		**82 466**	**1 010 982**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 413	69 854	4 200	82 466
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**8 413**	**69 854**	**4 200**	**82 466**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
SIEGE	3 049			3 049
FAHRNER	15 245			15 245
HORN	7 622			7 622
MUNSTER	23 500			23 500
BERNARD VOYAGES	337 520			337 520
HEILMANN	10 000			10 000
Total	**396 936**			**396 936**

Suite au test de dépréciation, un amortissement est pratiqué depuis 2017.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	19 498	4 874		24 372
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 291	1 440	8 413	30 319
Immobilisations incorporelles	**56 789**	**6 314**	**8 413**	**54 691**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	215 593	26 437	42 809	199 221
- Matériel de transport	76 076	15 040		91 116
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 017	13 755	27 045	121 727
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**426 686**	**55 232**	**69 854**	**412 065**
ACTIF IMMOBILISE	**483 475**	**61 547**	**78 266**	**466 756**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 514 797 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 000		2 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160 614	160 614	
Autres	318 351	318 351	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 832	33 832	
Total	**514 797**	**512 797**	**2 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	137
Autres créances	36 285
Disponibilités	
Total	**36 421**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 657 278 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 284	8 284		
- à plus de 1 an à l'origine	1 078 870	23 009	1 055 861	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 887	379 887		
Dettes fiscales et sociales	178 753	178 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 076	10 076		
Produits constatés d'avance	1 408	1 408		
Total	**1 657 278**	**601 416**	**1 055 861**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

Notes sur le bilan

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	870
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 886
Dettes fiscales et sociales	101 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 416
Total	**150 649**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	33 832
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**33 832**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 408		
Total	**1 408**		

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020 a influencé l'activité de notre entité.
Nous avons notamment relevé les impacts suivants :
- interruption de l'activité touristique, report de voyages sans date ni destination future replannifiée
- remboursement des acomptes des clients n'ayant pas replanifiés de voyages
- dégradation de la trésorerie
- remboursement en capital du PGE souscrit en 11/2020 à compter de 12/2022.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Impact de l'événément Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020 a influencé l'activité de notre entité.
Une baisse significative du chiffre d'affaires a été constatée suite aux confinements, aux fermétures des hôtels, restaurants, campings, à la suspension des vols aériens et transports touristiques.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 370 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020 a influencé l'activité de notre entité.
Nous avons notamment relevé les impacts suivants :
- indisponibilité partielle des salariés
- recours au régime de l'activité partielle qui s'est traduit par la perception d'une indemnisation de 132 549 €
- perception d'une aide du fonds de solidarité d'un montant cumulé de 305 979 €
- perception d'une aide aux couts fixes d'un montant cumulé de 153 063 €
- bénéfice d'exonération de cotisations sociales de 26 203 €
- bénéfice d'aide au paiement URSSAF de 10 158 €.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comprennent principalement les refacturations intersociétés.

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 143
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 500
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		**19 643**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 630	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 200	4 875
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	19 500	
Total des charges exceptionnelles	**38 330**	**4 875**
Résultat exceptionnel	**-38 330**	**14 768**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 630	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 200	
Amortissements des immobilisations	19 500	
TOTAL	**38 330**	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SAS LK TOURS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

GUERRE EN UKRAINE

Le déclenchement de la guerre en Ukraine en Février 2022 a initié d'importantes répercussions sur les marchés, le prix des matières premières et l'inflation.

Notre société a répertorié les conséquences opérationnelles et financières de cette crise dont les impacts ne peuvent à ce stade être estimés.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	50 000
Avals et cautions	
Garantie APST, selon décret n° 2015-1111 du 02/09/2015	948 462
Autres engagements reçus	948 462
Total	**998 462**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 134 262 euros
Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 32 057 € au 31/12/2021

L.K. TOURS
Société par actions simplifiée au capital de 45 000 Euros
Siège social : 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins
323 471 276 RCS COLMAR

Assemblée générale ordinaire annuelle du 24 juin 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, approuvant la proposition du directoire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 15 517,97 EUR, à l'amortissement partiel des pertes antérieures figurant au compte « Report à nouveau ».

L'assemblée générale reconnaît en outre qu'aucun dividende, ni aucun revenu distribué éligible ou non à la réfaction légale, n'ont été distribués au cours des trois derniers exercices.

DECISION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité à l'unanimité par l'assemblée générale des associés du 24 juin 2022.

La Présidente



Secal

LK TOURS S.A.S.
42 Rue des Jardins
68000 COLMAR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Secal

Aux actionnaires,

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 LK TOURS S.A.S. relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2021, 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

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les différents paragraphes de l'annexe légale précisant les mesures prises et aides reçues permettant d'assurer la continuité d'exploitation.



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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification de nos 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 auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.



Responsabilités de la Direction et des organes mentionnés à l'article L823-16 du Code de Commerce

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 ont été arrêtés par votre 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 du commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Strasbourg, le 10 juin 2022

SECAL SA
Commissaire aux Comptes
Titulaire du Mandat

Michaël GARNIER
Commissaire aux Comptes

Jean-Luc MOHR
Président du Directoire

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 en 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.



ANNEXES

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	37 577	30 319	7 258	8 698
Fonds commercial (1)	499 839	24 372	475 467	480 341
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	468 366	412 065	56 302	111 534
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 200		3 200	3 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	6 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 010 982**	**466 756**	**544 227**	**609 973**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**382 011**		**382 011**	**651 781**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	160 614		160 614	54 549
Autres créances	318 351	20 319	298 032	332 648
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 995 341		1 995 341	2 720 708
Charges constatées d'avance (3)	33 832		33 832	13 730
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 890 149**	**20 319**	**2 869 830**	**3 773 415**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 901 131**	**487 075**	**3 414 056**	**4 383 388**
(1) Dont droit au bail			102 903	102 903
(2) Dont à moins d'un an (brut)				4 200
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Membre de HLB International
Voir rapport de l'expert comptable

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		722 532
Report à nouveau	-16 538	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**15 518**	**-739 070**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 480**	**32 962**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 087 154	1 078 827
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 708 299	2 902 505
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 887	71 752
Dettes fiscales et sociales	178 753	297 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 076	
Produits constatés d'avance	1 408	
TOTAL DETTES	**3 365 577**	**4 350 426**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 414 056**	**4 383 388**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 055 861	1 078 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	601 416	369 921
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 284	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	599 103	114 305	713 408	341 732
Chiffre d'affaires net	**599 103**	**114 305**	**713 408**	**341 732**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			561 155	66 897
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			334 007	307 454
Autres produits			20 406	7 587
Total produits d'exploitation (I)			**1 628 976**	**723 670**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				622
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			774 550	690 649
Impôts, taxes et versements assimilés			24 427	19 168
Salaires et traitements			632 719	686 270
Charges sociales			273 544	71 771
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 047	53 960
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			720	39 198
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6 167	2 833
Total charges d'exploitation (II)			**1 754 175**	**1 564 470**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-125 199**	**-840 800**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				3
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 339	4 174
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			2 334	33
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**3 673**	**4 210**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 730	973
Différences négatives de change			121	2 891
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 851**	**3 864**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 822**	**347**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-123 377**	**-840 454**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67043 STRASBOURG

Membre de HLB International
Voir rapport de l'expert comptable

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 143
Sur opérations en capital		18 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**19 643**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 630	
Sur opérations en capital	4 200	4 875
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 500	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**38 330**	**4 875**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-38 330**	**14 768**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-177 225	-86 616
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 632 648**	**747 523**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 617 130**	**1 486 593**
BENEFICE OU PERTE	**15 518**	**-739 070**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
COLMAR CEDEX

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LK TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 414 056 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 518 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  3 ans
* Fonds commercial :
  10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier :
  2 à 7 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Hypothèses retenues pour le calcul des indemnités de fin de carrière :

La méthode retenue pour le calcul est la méthode des unités et crédits projetées :
- Taux d'actualisation : 0.98%
- Taux d'évaluation salarial moyen : 2.50%
- Taux de charges sociales patronales : 42% pour les cadres et 30% pour les non cadres
- Application de la convention collective : Agence de voyages et de tourisme
- Turn Over : faible pour les cadres et non cadres
- Table de mortalité : INSEE 2016 - 2018
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'activité de notre entité n'a pas été interrompue mais a été significativement affectée par la crise sanitaire COVID-19 et par les mesures gouvernementales liées celle-ci.
En sus des effets décrits plus amplement dans les paragraphes suivants, l'organisation de l'entité a été réajustée, les effectifs ont été réduits et 2 établissements ont été fermés :
- 71, rue du Dr Deutsch 67660 BETSCHDORF
- 1, rue du champ de foire 25200 MONTBELIARD

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020, celle-ci a influencé l'activité de notre entité au cours de cet exercice comme cela est décrit au paragraphe relatif aux conséquences de l'événement COVID-19. La direction de l'entité a évalué sa capacité à poursuivre l'exploitation.

L'application du principe de continuité de l'exploitation a été validée par la direction, en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- la solvabilité du poste client s'est maintenue pour l'exercice 2021 et l'exercice 2022,
- l'activité sera maintenue à un niveau suffisant permettant la poursuite de l'exploitation,
- depuis la fin des restrictions, l'activité de voyages est en progression constante.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	499 839			499 839
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 989		8 413	37 577
Immobilisations incorporelles	**545 829**		**8 413**	**537 416**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	269 407		42 809	226 599
- Matériel de transport	110 210			110 210
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 603		27 045	131 557
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**538 220**		**69 854**	**468 366**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 200			3 200
- Prêts et autres immobilisations financières	6 200		4 200	2 000
Immobilisations financières	**9 400**		**4 200**	**5 200**
ACTIF IMMOBILISE	**1 093 449**		**82 466**	**1 010 982**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Membre de HLB International
Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 413	69 854	4 200	82 466
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**8 413**	**69 854**	**4 200**	**82 466**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
SIEGE	3 049			3 049
FAHRNER	15 245			15 245
HORN	7 622			7 622
MUNSTER	23 500			23 500
BERNARD VOYAGES	337 520			337 520
HEILMANN	10 000			10 000
Total	**396 936**			**396 936**

Suite au test de dépréciation, un amortissement est pratiqué depuis 2017.

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67001 STRASBOURG CEDEX

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	19 498	4 874		24 372
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 291	1 440	8 413	30 319
Immobilisations incorporelles	**56 789**	**6 314**	**8 413**	**54 691**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	215 593	26 437	42 809	199 221
- Matériel de transport	76 076	15 040		91 116
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 017	13 755	27 045	121 727
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**426 686**	**55 232**	**69 854**	**412 065**
ACTIF IMMOBILISE	**483 475**	**61 547**	**78 266**	**466 756**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 514 797 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 000		2 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160 614	160 614	
Autres	318 351	318 351	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 832	33 832	
Total	**514 797**	**512 797**	**2 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	137
Autres créances	36 285
Disponibilités	
Total	**36 421**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 657 278 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 284	8 284		
- à plus de 1 an à l'origine	1 078 870	23 009	1 055 861	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 887	379 887		
Dettes fiscales et sociales	178 753	178 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 076	10 076		
Produits constatés d'avance	1 408	1 408		
Total	**1 657 278**	**601 416**	**1 055 861**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer



Notes sur le bilan

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	870
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 886
Dettes fiscales et sociales	101 476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 416
Total	**150 649**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	33 832
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**33 832**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 408		
Total	**1 408**		

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020 a influencé l'activité de notre entité.
Nous avons notamment relevé les impacts suivants :
- interruption de l'activité touristique, report de voyages sans date ni destination future replannifiée
- remboursement des acomptes des clients n'ayant pas replanifiés de voyages
- dégradation de la trésorerie
- remboursement en capital du PGE souscrit en 11/2020 à compter de 12/2022.

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Impact de l'événément Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020 a influencé l'activité de notre entité.
Une baisse significative du chiffre d'affaires a été constatée suite aux confinements, aux fermétures des hôtels, restaurants, campings, à la suspension des vols aériens et transports touristiques.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 370 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale à compter de 2020 a influencé l'activité de notre entité.
Nous avons notamment relevé les impacts suivants :
- indisponibilité partielle des salariés
- recours au régime de l'activité partielle qui s'est traduit par la perception d'une indemnisation de 132 549 €
- perception d'une aide du fonds de solidarité d'un montant cumulé de 305 979 €
- perception d'une aide aux couts fixes d'un montant cumulé de 153 063 €
- bénéfice d'exonération de cotisations sociales de 26 203 €
- bénéfice d'aide au paiement URSSAF de 10 158 €.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comprennent principalement les refacturations intersociétés.

Charges et Produits exceptionnels



Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 143
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 500
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		**19 643**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 630	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 200	4 875
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	19 500	
Total des charges exceptionnelles	**38 330**	**4 875**
Résultat exceptionnel	**-38 330**	**14 768**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 630	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 200	
Amortissements des immobilisations	19 500	
TOTAL	**38 330**	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SAS LK TOURS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL.



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

GUERRE EN UKRAINE

Le déclenchement de la guerre en Ukraine en Février 2022 a initié d'importantes répercussions sur les marchés, le prix des matières premières et l'inflation.

Notre société a répertorié les conséquences opérationnelles et financières de cette crise dont les impacts ne peuvent à ce stade être estimés.

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	50 000
Avals et cautions	
Garantie APST, selon décret n° 2015-1111 du 02/09/2015	948 462
Autres engagements reçus	948 462
Total	**998 462**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 134 262 euros
Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 32 057 € au 31/12/2021

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 STRASBOURG CEDEX