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 11/02/2022 sous le numéro de dépôt 792

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-792

Le greffier du tribunal judiciaire de Colmar certifie qu'il a reçu le 11/02/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

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-792 le 11/02/2022

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

Fait à COLMAR le 11/02/2022,

LE GREFFIER



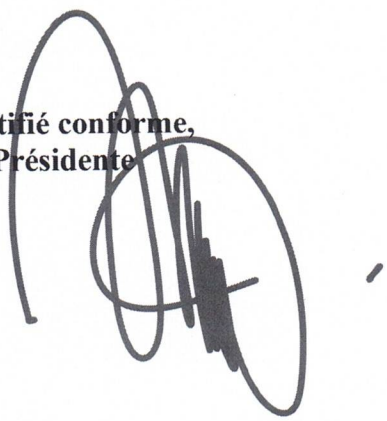
L.K. TOURS
Société par actions simplifiée
au capital de 45 000 Euros
Siège social : 68000 COLMAR
42, rue des Jardins
323 471 276 RCS COLMAR

B I L A N

Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2020

Certifié conforme,
La Présidente



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	45 989	37 291	8 698	10 138
Fonds commercial (1)	499 839	19 498	480 341	485 216
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	538 220	426 686	111 534	160 096
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	6 200		6 200	6 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 093 449**	**483 475**	**609 973**	**664 850**
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	**651 781**		**651 781**	**432 614**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	54 549		54 549	458 765
Autres créances	371 846	39 198	332 648	192 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 720 708		2 720 708	1 311 712
Charges constatées d'avance (3)	13 730		13 730	124 080
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 812 613**	**39 198**	**3 773 415**	**2 519 458**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 906 062**	**522 674**	**4 383 388**	**3 184 308**
(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

	31/12/2020	31/12/2019
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	721 343
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-739 070**	**1 189**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**32 962**	**772 032**
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)	1 078 827	933
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 902 505	1 534 291
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 752	493 570
Dettes fiscales et sociales	297 342	351 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		277
Produits constatés d'avance (1)		31 457
TOTAL DETTES	**4 350 426**	**2 412 276**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 383 388**	**3 184 308**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 033 512	
(1) Dont à moins d'un an (a)	414 409	877 985
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		933
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	227 718	114 014	341 732	2 457 676
Chiffre d'affaires net	**227 718**	**114 014**	**341 732**	**2 457 676**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			66 897	2 173
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			307 454	622 994
Autres produits			7 587	6 262
Total produits d'exploitation (I)			**723 670**	**3 089 104**
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)			690 649	1 473 348
Impôts, taxes et versements assimilés			19 168	54 863
Salaires et traitements			686 270	1 100 940
Charges sociales			71 771	388 805
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			53 960	61 244
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			39 198	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 833	16 549
Total charges d'exploitation (II)			**1 564 470**	**3 095 749**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-840 800**	**-6 646**
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	75
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 174	7 940
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			33	1 124
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**4 210**	**9 139**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			973	260
Différences négatives de change			2 891	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**3 864**	**261**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**347**	**8 878**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-840 454**	**2 232**

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
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		
Sur opérations en capital	4 875	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		59
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 875**	**59**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**14 768**	**-59**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-86 616	984
Total des produits (I+III+V+VII)	**747 523**	**3 098 243**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 486 593**	**3 097 053**
BENEFICE OU PERTE	**-739 070**	**1 189**
(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 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LK TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 383 388 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 739 070 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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 : 0.77%
- Taux d'évaluation salarial moyen : 0.85%
- 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 2006 - 2008
- 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

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 en 2020 a influencé l'activité de notre entité 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 :

- l'exercice 2021 fera l'objet de réajustement tant dans l'organisation des voyages (passeport vaccinal par exemple) que dans l'organisation des agences elles-mêmes
- l'activité sera maintenue à un niveau suffisant permettant la poursuite de l'exploitation

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			45 989
Immobilisations incorporelles	**545 829**			**545 829**
- 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			269 407
- Matériel de transport	151 603		41 393	110 210
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 644	3 959		158 603
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**575 655**	**3 959**	**41 393**	**538 220**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 200			3 200
- Prêts et autres immobilisations financières	6 200			6 200
Immobilisations financières	**9 400**			**9 400**
ACTIF IMMOBILISE	**1 130 883**	**3 959**	**41 393**	**1 093 449**

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		3 959		3 959
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**3 959**		**3 959**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		41 393		41 393
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**41 393**		**41 393**

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 STE MARIE AUX MINES	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	14 623	4 874		19 498
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 851	1 440		37 291
Immobilisations incorporelles	**50 475**	**6 314**		**56 789**
- 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	201 179	14 414		215 593
- Matériel de transport	96 404	16 190	36 518	76 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 976	17 041		135 017
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**415 559**	**47 646**	**36 518**	**426 686**
ACTIF IMMOBILISE	**466 033**	**53 960**	**36 518**	**483 475**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 446 325 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	6 200	4 200	2 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 549	54 549	
Autres	371 846	371 846	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 730	13 730	
Total	**446 325**	**444 325**	**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	4 604
Autres créances	212 799
Disponibilités	
Total	**217 403**

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 1 447 921 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				
- à plus de 1 an à l'origine	1 078 827	45 315	1 033 512	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 752	71 752		
Dettes fiscales et sociales	297 342	297 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 447 921**	**414 409**	**1 033 512**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 078 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	827
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 910
Dettes fiscales et sociales	116 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**153 383**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	13 730
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**13 730**

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 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
- retards de paiement clients supérieurs à ceux de l'exercice précédent
- dégradation de la trésorerie
- recours à un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 1 078 000 €

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

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

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 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 : 6 700 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 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 222 400 €
- perception d'une aide du fonds de solidarité d'un montant cumulé de 66 897 €
- bénéfice d'exonération de cotisations sociales et d'aide au paiement 1ère vague et 2eme vague de 191 615 €

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

	31/12/2020	31/12/2019
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 875	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		59
Total des charges exceptionnelles	**4 875**	**59**
Résultat exceptionnel	**14 768**	**-59**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 875	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 143
Produits des cessions d'éléments d'actif		18 500
TOTAL	**4 875**	**19 643**

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

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	
Avals et cautions	
Caution Agence de Voyage / Garantie LK-VLK	1 600 000
Autres engagements reçus	1 600 000
Total	**1 600 000**
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 : 151 296 euros
Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 34 173€ au 31/12/2020

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 0 euros

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 25 juin 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, approuvant la proposition du directoire, décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé s'élevant à 739 069 EUR :

- à hauteur de 722 531 EUR, par imputation sur le comptes « Autres réserves » dont le solde sera ramené à zéro

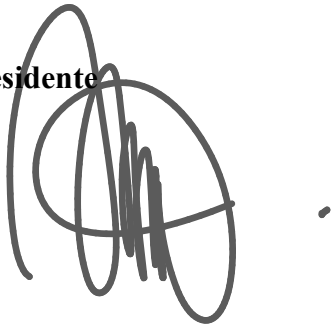
- le solde, soit -16 538 EUR, étant reporté à nouveau.

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 25 juin 2021.

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 2020

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 2020, 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.

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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

.../...

2, rue Henri Bergson • BP 60043 • 67013 STRASBOURG Cedex • Tel 03 88 27 99 99 • strasbourg@secal.fr • www.secal.fr
Haguenau • Wissembourg • Soultz-Sous-Forêts • Paris • Lyon
Banque BECM Strasbourg N° IBAN FR 76 1189 9001 0000 0281 0634 548 • N° TVA Intracommunautaire FR 73 638 501 130
S.A. au capital de 525 000 € • RCS Strasbourg • SIRET n° 638 501 130 00048 • APE 6920Z
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région de Strasbourg et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes du ressort de la cour d'Appel de Colmar

Justification de nos appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- ***Annexe légale***
  Nous nous sommes assurés que l'annexe légale donne des informations suffisantes sur la continuité d'exploitation dans le contexte de la crise sanitaire COVID-19.

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.

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

.../...

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 2021

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 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	45 989	37 291	8 698	10 138
Fonds commercial (1)	499 839	19 498	480 341	485 216
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	538 220	426 686	111 534	160 096
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	6 200		6 200	6 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 093 449**	**483 475**	**609 973**	**664 850**
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	**651 781**		**651 781**	**432 614**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	54 549		54 549	458 765
Autres créances	371 846	39 198	332 648	192 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 720 708		2 720 708	1 311 712
Charges constatées d'avance (3)	13 730		13 730	124 080
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 812 613**	**39 198**	**3 773 415**	**2 519 458**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 906 062**	**522 674**	**4 383 388**	**3 184 308**
(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

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	721 343
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-739 070**	**1 189**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**32 962**	**772 032**
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)	1 078 827	933
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 902 505	1 534 291
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 752	493 570
Dettes fiscales et sociales	297 342	351 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		277
Produits constatés d'avance (1)		31 457
TOTAL DETTES	**4 350 426**	**2 412 276**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 383 388**	**3 184 308**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 033 512	
(1) Dont à moins d'un an (a)	414 409	877 985
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		933
(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
67013 STRASBOURG CEDEX

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	227 718	114 014	341 732	2 457 676
Chiffre d'affaires net	**227 718**	**114 014**	**341 732**	**2 457 676**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			66 897	2 173
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			307 454	622 994
Autres produits			7 587	6 262
Total produits d'exploitation (I)			**723 670**	**3 089 104**
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)			690 649	1 473 348
Impôts, taxes et versements assimilés			19 168	54 863
Salaires et traitements			686 270	1 100 940
Charges sociales			71 771	388 805
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			53 960	61 244
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			39 198	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 833	16 549
Total charges d'exploitation (II)			**1 564 470**	**3 095 749**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-840 800**	**-6 646**
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	75
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 174	7 940
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			33	1 124
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**4 210**	**9 139**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			973	260
Différences négatives de change			2 891	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**3 864**	**261**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**347**	**8 878**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-840 454**	**2 232**

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

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
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		
Sur opérations en capital	4 875	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		59
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 875**	**59**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**14 768**	**-59**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-86 616	984
Total des produits (I+III+V+VII)	**747 523**	**3 098 243**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 486 593**	**3 097 053**
BENEFICE OU PERTE	**-739 070**	**1 189**

(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
67013 STRASBOURG CEDEX

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LK TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 383 388 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 739 070 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Règles et méthodes comptables

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 : 0.77%
- Taux d'évaluation salarial moyen : 0.85%
- 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 2006 - 2008
- 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.

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

Règles et méthodes comptables

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.

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité 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 :

- l'exercice 2021 fera l'objet de réajustement tant dans l'organisation des voyages (passeport vaccinal par exemple) que dans l'organisation des agences elles-mêmes
- l'activité sera maintenue à un niveau suffisant permettant la poursuite de l'exploitation

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

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			45 989
Immobilisations incorporelles	**545 829**			**545 829**
- 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			269 407
- Matériel de transport	151 603		41 393	110 210
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 644	3 959		158 603
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**575 655**	**3 959**	**41 393**	**538 220**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 200			3 200
- Prêts et autres immobilisations financières	6 200			6 200
Immobilisations financières	**9 400**			**9 400**
ACTIF IMMOBILISE	**1 130 883**	**3 959**	**41 393**	**1 093 449**

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

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		3 959		3 959
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**3 959**		**3 959**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		41 393		41 393
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**41 393**		**41 393**

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 STE MARIE AUX MINES	10 000			10 000
Total	**396 936**			**396 936**

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Seca!
2, Rue Henri Bergson
BP 60043
67013 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	14 623	4 874		19 498
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 851	1 440		37 291
Immobilisations incorporelles	**50 475**	**6 314**		**56 789**
- 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	201 179	14 414		215 593
- Matériel de transport	96 404	16 190	36 518	76 076
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 976	17 041		135 017
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**415 559**	**47 646**	**36 518**	**426 686**
ACTIF IMMOBILISE	**466 033**	**53 960**	**36 518**	**483 475**

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 446 325 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	6 200	4 200	2 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 549	54 549	
Autres	371 846	371 846	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 730	13 730	
Total	**446 325**	**444 325**	**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	4 604
Autres créances	212 799
Disponibilités	
Total	**217 403**

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 1 447 921 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				
- à plus de 1 an à l'origine	1 078 827	45 315	1 033 512	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 752	71 752		
Dettes fiscales et sociales	297 342	297 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 447 921**	**414 409**	**1 033 512**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 078 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	827
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 910
Dettes fiscales et sociales	116 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**153 383**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	13 730
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**13 730**

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 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
- retards de paiement clients supérieurs à ceux de l'exercice précédent
- dégradation de la trésorerie
- recours à un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 1 078 000 €

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'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 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 : 6 700 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 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 222 400 €
- perception d'une aide du fonds de solidarité d'un montant cumulé de 66 897 €
- bénéfice d'exonération de cotisations sociales et d'aide au paiement 1ère vague et 2eme vague de 191 615 €

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comprennent principalement les refacturations intersociétés

Charges et Produits exceptionnels

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

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 875	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		59
Total des charges exceptionnelles	**4 875**	**59**
Résultat exceptionnel	**14 768**	**-59**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 875	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 143
Produits des cessions d'éléments d'actif		18 500
TOTAL	**4 875**	**19 643**

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.

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

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	
Avals et cautions	
Caution Agence de Voyage / Garantie LK-VLK	1 600 000
Autres engagements reçus	1 600 000
Total	**1 600 000**
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 : 151 296 euros
Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 34 173€ au 31/12/2020

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 0 euros

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