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 23 mai 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2024

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, l'assemblée générale, approuvant la proposition du directoire, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 595 876,28 €, au compte « Autres réserves ».

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 23 mai 2025.

La Présidente

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 2024

Certifié conforme,
La Présidente

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	56 386	21 923	34 462	16 231
Fonds commercial (1)	529 839	45 754	484 085	491 960
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	476 059	388 878	87 181	86 511
Immobilisations corporelles en cours				16 184
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	150 000		150 000	150 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 200		3 200	3 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 500		2 500	2 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 217 984**	**456 556**	**761 429**	**766 585**
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	**664 956**		**664 956**	**515 508**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	39 190		39 190	67 697
Autres créances	285 471	7 200	278 271	476 418
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 351 700		3 351 700	2 626 730
Charges constatées d'avance (3)	63 168		63 168	60 852
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 404 485**	**7 200**	**4 397 285**	**3 747 205**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 622 469**	**463 756**	**5 158 713**	**4 513 790**
(1) Dont droit au bail			102 903	102 903
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Membre de HLB International
Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
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	644 277	159 336
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**595 876**	**484 941**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 289 653**	**693 777**
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)	538 051	803 798
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 279 765	1 739 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	432 661	777 887
Dettes fiscales et sociales	601 157	469 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 672	
Autres dettes	10 755	29 934
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 869 060**	**3 820 014**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 158 713**	**4 513 790**
(1) Dont à plus d'un an (a)	249 829	520 469
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 339 467	1 560 448
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	16 585	13 523
(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.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 605 273	931 292	3 536 565	3 255 930
Chiffre d'affaires net	**2 605 273**	**931 292**	**3 536 565**	**3 255 930**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 800	15 190
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			222 561	203 999
Autres produits			14 107	6 625
Total produits d'exploitation (I)			**3 789 034**	**3 481 743**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 220 663	1 268 263
Impôts, taxes et versements assimilés			41 536	32 509
Salaires et traitements			1 284 229	1 056 279
Charges sociales			429 343	321 624
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			58 122	38 910
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				88 621
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 102	13 930
Total charges d'exploitation (II)			**3 037 994**	**2 820 136**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**751 040**	**661 607**
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)			10	10
Autres intérêts et produits assimilés (3)			58 892	19 500
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			12 059	180
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**70 961**	**19 690**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 401	20 359
Différences négatives de change			219	6 532
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**16 621**	**26 891**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**54 340**	**-7 202**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**805 380**	**654 406**

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 250	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 250**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	689	
Sur opérations en capital	13 274	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 850
Total charges exceptionnelles (VIII)	**13 963**	**5 850**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-12 713**	**-5 850**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	196 791	163 615
Total des produits (I+III+V+VII)	**3 861 245**	**3 501 433**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**3 265 369**	**3 016 493**
BENEFICE OU PERTE	**595 876**	**484 941**
(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	1 233	2 163
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Membre de HLB International
Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LK TOURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 158 713 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 595 876 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 : 3.35%
- Taux d'évolution salarial moyen : 2.20%
- 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 2018 - 2020
- Age de départ à la retraite : 64 ans

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONGES PAYES

Il existe un risque identifié au regard des décisions rendues par la Cour de Cassation en date du 13 septembre 2023 concernant le calcul des congés payés acquis par les salariés lors des périodes d'absences.

De l'analyse faite à la date de clôture, il en ressort que la société n'est pas concernée par la constitution d'une provision.

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	529 839			529 839
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 949	32 119	682	56 386
Immobilisations incorporelles	**554 788**	**32 119**	**682**	**586 225**
- 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	230 356	14 359	30 045	214 670
- Matériel de transport	144 608		26 895	117 713
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 583	22 671	26 579	143 676
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	16 184		16 184	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**538 731**	**37 031**	**99 702**	**476 059**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	150 000			150 000
- Autres titres immobilisés	3 200			3 200
- Prêts et autres immobilisations financières	2 500			2 500
Immobilisations financières	**155 700**			**155 700**
ACTIF IMMOBILISE	**1 249 219**	**69 149**	**100 384**	**1 217 984**

Membre de HLB International
Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation 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	32 119	37 031		69 149
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**32 119**	**37 031**		**69 149**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	682	99 702		100 384
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**682**	**99 702**		**100 384**

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
ALSACE TOURISME	30 000			30 000
Total	**426 936**			**426 936**

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

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS DOMAINE DE HASLACH 68140 MUNSTER	450 000	-224 588	33,33	-197 119

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	150 000	150 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	37 880	7 874		45 754
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 717	13 888	682	21 923
Immobilisations incorporelles	**46 597**	**21 762**	**682**	**67 678**
- 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	211 338	6 123	30 045	187 415
- Matériel de transport	116 657	8 516	26 895	98 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 042	21 721	26 579	103 184
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**436 037**	**36 360**	**83 519**	**388 878**
ACTIF IMMOBILISE	**482 634**	**58 122**	**84 201**	**456 556**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 390 328 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	2 500		2 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 190	39 190	
Autres	285 471	285 471	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 168	63 168	
Total	**390 328**	**387 828**	**2 500**
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	1 687
Autres créances	2 606
Disponibilités	22 204
Total	**26 497**

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 1 589 296 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	16 585	16 585		
- à plus de 1 an à l'origine	521 466	271 637	249 829	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	432 661	432 661		
Dettes fiscales et sociales	601 157	601 157		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 672	6 672		
Autres dettes (**)	10 755	10 755		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 589 296**	**1 339 467**	**249 829**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	268 673			
(**) 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	4 385
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 112
Dettes fiscales et sociales	262 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 327
Total	**310 760**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	63 168
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**63 168**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges comprennent principalement les refacturations intersociétés.

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
CADRES	3	
EMPLOYES	30	
APPRENTIS	2	
Total	**35**	

Membre de HLB International
Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

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	2 279 765
Autres engagements reçus	2 279 765
Total	**2 329 765**
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 : 258 664 euros
Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 48 803.33 € au 31/12/2024.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 0 euros