

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

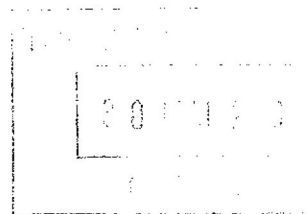
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00067
Numéro SIREN : 916 920 671
Nom ou dénomination : LK - Voyages Lucien KUNEGEL

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2023 sous le numéro de dépôt 2853

LK - Voyages Lucien KUNEGEL
Société par actions simplifiée au capital de 237 900 Euros
Siège social : 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins
916 920 671 RCS COLMAR

1969867
202312853



BILAN

Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés



Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line, positioned to the right of the text 'Certifié conforme Le Président'.

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	17 120	17 120		1 482
Fonds commercial (1)	699 055		699 055	699 055
Autres immobilisations incorporelles	37 954	34 562	3 392	16 043
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	87 307	33 780	53 527	57 287
Constructions	2 406 274	1 271 056	1 135 217	1 232 259
Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 935	66 551	1 384	2 137
Autres immobilisations corporelles	8 987 166	6 720 171	2 266 995	3 126 299
Immobilisations corporelles en cours	1 728 694		1 728 694	87 554
Avances et acomptes				30 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 551 015	700 000	4 851 015	4 855 005
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 153		2 153	2 153
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 743		24 743	24 743
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 609 414	8 843 240	10 766 174	10 134 015
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	94 208		94 208	91 837
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	24 167		24 167	48 567
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 353 889	395	3 353 493	2 888 753
Autres créances	1 195 285		1 195 285	1 129 718
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 810 213		1 810 213	1 052 183
Charges constatées d'avance (3)	121 391		121 391	95 434
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 599 152	395	6 598 757	5 306 492
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 208 566	8 843 635	17 364 931	15 440 507
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	237 900	237 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	26 000	26 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 732 520	7 319 332
Report à nouveau	280 516	280 516
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	909 301	413 188
Subventions d'investissement	45 834	34 167
Provisions réglementées	590 438	681 986
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 822 509	8 993 090
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	95 086	32 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 086	32 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 854 908	3 702 351
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 369	666 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 798	688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632 867	1 023 422
Dettes fiscales et sociales	1 665 991	902 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 899	8 035
Autres dettes	20 429	30 914
Produits constatés d'avance	61 077	80 011
TOTAL DETTES	7 447 336	6 414 817
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 364 931	15 440 507
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 601 471	2 577 141
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 794 068	3 836 989
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 395	2 735
(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)	21 167 626	169 436	21 337 062	15 813 998
Chiffre d'affaires net	21 167 626	169 436	21 337 062	15 813 998
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			37 633	18 640
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			772 141	592 102
Autres produits			4 917	3 718
Total produits d'exploitation (I)			22 151 753	16 428 458
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 372 518	1 744 426
Variations de stock			-2 371	-19 656
Autres achats et charges externes (a)			10 508 492	7 283 218
Impôts, taxes et versements assimilés			230 315	275 600
Salaires et traitements			4 970 162	4 403 501
Charges sociales			1 545 148	1 040 457
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 253 401	1 343 080
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			76 486	10 000
Autres charges			18 922	13 101
Total charges d'exploitation (II)			20 973 074	16 093 727
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 178 679	334 732
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)				124 951
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 409	2 872
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			36	2
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 445	127 825
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 853	22 825
Différences négatives de change			1	13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			24 854	22 838
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-22 409	104 987
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 156 270	439 718

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	223 714	753
Sur opérations en capital	74 323	50 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	108 607	58 832
Total produits exceptionnels (VII)	406 645	109 586
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	47 150	6 354
Sur opérations en capital	3 990	8 142
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 059	3 325
Total charges exceptionnelles (VIII)	68 199	17 821
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	338 446	91 765
Participation des salariés aux résultats (IX)	186 410	
Impôts sur les bénéfices (X)	399 005	118 295
Total des produits (I+III+V+VII)	22 560 843	16 665 869
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 651 542	16 252 681
BENEFICE OU PERTE	909 301	413 188
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1 511 280	1 769 153
- 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 VOYAGES LUCIEN KUNEGEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 17 364 931 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 909 301 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 et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 7 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 1 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 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. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 :

Règles et méthodes comptables

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 : 38% pour les cadres et 26% pour les non cadres
- Application de la convention collective : Transport routier de voyageurs
- 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.

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

COVID-19

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 .

Compte tenu de cet événement, 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 transport occasionnel et billetterie sont 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	699 055			699 055
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 074			55 074
Immobilisations incorporelles	754 129			754 129
- Terrains	87 307			87 307
- Constructions sur sol propre	1 350 881			1 350 881
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 055 393			1 055 393
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 935			67 935
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 214 459			1 214 459
- Matériel de transport	7 350 371	270 014	24 439	7 595 946
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 364	8 396		176 760
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	87 554	1 641 140		1 728 694
- Avances et acomptes	30 000		30 000	
Immobilisations corporelles	11 412 263	1 919 551	54 439	13 277 375
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 555 005		3 990	5 551 015
- Autres titres immobilisés	2 153			2 153
- Prêts et autres immobilisations financières	24 743			24 743
Immobilisations financières	5 581 901		3 990	5 577 911
ACTIF IMMOBILISE	17 748 292	1 919 551	58 429	19 609 414

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		1 919 551		1 919 551
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 919 551		1 919 551
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		54 439	3 990	58 429
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		54 439	3 990	58 429

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
FONDS COMMERCIAL KUNEGEL 1980	305 249			305 249
FONDS FAHRNER 1994	205 806			205 806
FONDS FELLER 2004	168 000			168 000
FONDS GIRARD LABAROCHE 2008	20 000			20 000
Total	699 055			699 055

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL EUROPATOURS SCHMITTO	20	-1 255	100,00	700				536		-30
EURL TECHNO CENTRE LK	160	6	100,00	160	160	150		2 339		1
SAS AUTOCARS SCHMITT	500	528	100,00	967	967	538		6 019		-174
SAS METROCARS	202	4 269	51,00	899	899			7 821		386
SAS LK TOURS	45	3	98,33	45	45			713		16
SARL VOYAGES FOELL	10	146	100,00	10	10	150		728		43
SAS STE NOUVELLE SODAG	260	6 274	81,82	1 233	1 233			6 464		131
SARL LK-EUROCAR HORN	600	796	51,00	306	306			5 020		69
SCI LK MC	1	160	60,00	1	1			234		101
SCI LK AS	10	52	60,00	6	6	12		71		46
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS CHOPIN-HEITZ	384	4 901	48,93	1 209	1 209			9 010		588
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX										
SUR LES AUTRES TITRES										
- 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 549	14 133		51 682
Immobilisations incorporelles	37 549	14 133		51 682
- Terrains	30 020	3 760		33 780
- Constructions sur sol propre	910 872	32 087		942 958
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	263 143	64 955		328 098
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 798	753		66 551
- Installations générales, agencements aménagements divers	515 683	72 635		588 318
- Matériel de transport	4 942 923	1 051 804	24 439	5 970 288
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 289	13 275		161 564
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 876 728	1 239 268	24 439	8 091 558
ACTIF IMMOBILISE	6 914 277	1 253 401	24 439	8 143 240

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 695 308 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	24 743		24 743
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 353 889	3 353 889	
Autres	1 195 285	1 195 285	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	121 391	121 391	
Total	4 695 308	4 670 565	24 743
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	8 972
FRS/AVOIRS A RECEVOIR	1 966
PRODUITS A RECEVOIR	121 715
Total	132 652

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 237 900,00 euros décomposé en 1 830 titres d'une valeur nominale de 130,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	280 516
Résultat de l'exercice précédent	413 188
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	693 704
Affectations aux réserves	413 188
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	280 516
Total des affectations	693 704

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	237 900				237 900
Réserve légale	26 000				26 000
Réserves générales	7 319 332	413 188	413 188		7 732 520
Report à Nouveau	280 516	280 516	280 516	280 516	280 516
Résultat de l'exercice	413 188	-413 188	909 301	413 188	909 301
Subvention d'investissement	34 167		25 000	13 333	45 834
Provisions réglementées	681 986		17 059	108 607	590 438
Total Capitaux Propres	8 993 090	280 516	1 645 064	815 644	9 822 509

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	681 986	17 059	108 607	590 438
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	681 986	17 059	108 607	590 438
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		17 059	108 607	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	32 600	76 486	14 000		95 086
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	32 600	76 486	14 000		95 086
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		76 486	14 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 395 538 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	3 395	3 395		
- à plus de 1 an à l'origine	3 851 512	1 250 042	1 930 679	670 792
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	356	356		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632 867	1 632 867		
Dettes fiscales et sociales	1 665 991	1 665 991		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 899	147 899		
Autres dettes (**)	32 441	32 441		
Produits constatés d'avance	61 077	61 077		
Total	7 395 538	4 794 068	1 930 679	670 792
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 327 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 175 103			
(**) Dont envers les associés	12 012			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 012 euros.

Charges à payer

Notes sur le bilan

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	149 755
INTERETS COURUS A PAYER	2 439
INTERETS COURUS	356
DETTES PROV. CONGES A PAYER	373 717
PROV.RA-RC-COUP-CH CO2	72 271
PERSONNEL CHARGES A PAYER	10 505
CHARGES SOCIALES/CP	99 483
CH RA-RC-COUP-CH CO2	19 239
AUTRES CHARGES SOCIALES	40 079
ETAT CHARGES A PAYER	33 082
TAXE APPRENTISSAGE	1 280
FORMATION PROFESSIONNELLE	3 816
AVOIRS A ETABLIR	1 522
CHARGES A PAYER	5 648
Total	813 190

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	121 391		
Total	121 391		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	61 077		
Total	61 077		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 22 004 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	102	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 048	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 990	
Amortissements dérogatoires	17 059	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		223 714
Produits des cessions d'éléments d'actif		60 990
Subventions d'investissement virées au résultat		13 333
Amortissements dérogatoires		108 607
TOTAL	68 199	406 645

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	909 301
+ Impôts sur les bénéfices	399 005
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 308 306
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-91 548
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 216 757

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 156 270	309 317	846 953
+ Résultat exceptionnel	338 446	89 688	248 758
- Participations des salariés	186 410		186 410
Résultat comptable	1 308 306	399 005	909 301

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 73 993 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	590 438
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	590 438
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	186 410
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	186 410
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	700 000
Estimation du montant de la créance future	73 993
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La société procède avec ses filiales Techno Centre, LK Tours, Voyages FOELL, Autocars Schmitt et Europatours à l'intégration de ses résultats.

Les conventions liant la société aux sociétés filiales sont établies sur le principe général selon lequel les sociétés prennent à leur charge le montant des impôts dont elles auraient dû s'acquitter si elles n'étaient pas membres du groupe intégré.

Par conséquent, les sociétés participent à l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble à hauteur de l'impôt qu'elles auraient dû acquitter si elles n'avaient pas été membres du groupe intégré.

A contrario en cas de déficit, l'économie d'impôt est restituée à chaque filiale à hauteur de son résultat négatif, dans la limite de la somme des gains d'impôt des sociétés bénéficiaires durant l'exercice.

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.

L'approvisionnement en Gasoil et Gaz ne sont actuellement pas perturbés, et la situation est suivie avec attention.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 172 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		3
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		13
Ouvriers		156
Total		172

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	3 762 613
Engagements de crédit-bail immobilier	
CAUTION DONNEE A L'APST PR LE CPTÉ DE LK TOURS - GARANTIE AG. DE VOYAGES - MAX 1 600 000€	948 462
CAUTION DONNEE A L'APST PR LE CPTÉ D'EUROPATOURS - GARANTIE AG. DE VOYAGES - MAX 1 440 000€	940 222
BP - HYPOTHEQUE SUR PRET 08647062 520 K€	256 514
BP - NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE VLK EMP. 615K€	217 394
BECM - GAGE - EMPRUNTS VEHICULES EMP. 1495k€	614 675
BPI - NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE VLK EMP. 615K€	206 539
BP - NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE VLK EMP. 1200k€	1 160 000
Autres engagements donnés	4 343 806
Total	8 106 419
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 888 684
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	400 000
Avals et cautions	
BP - CREDIT BAIL MOBILIER	805 959
Autres engagements reçus	805 959
Total	1 205 959
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				8 071 232	8 071 232
Cumul exercices antérieurs				3 047 318	3 047 318
Dotations de l'exercice				1 359 788	1 359 788
Amortissements				4 407 106	4 407 106
Cumul exercices antérieurs				3 059 858	3 059 858
Exercice				1 326 653	1 326 653
Redevances payées				4 386 511	4 386 511
A un an au plus				1 423 401	1 423 401
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 943 229	1 943 229
A plus de cinq ans				153 855	153 855
Redevances restant à payer				3 520 486	3 520 486
A un an au plus				39 840	39 840
A plus d'un an et cinq ans au plus				157 034	157 034
A plus de cinq ans				45 253	45 253
Valeur résiduelle				242 127	242 127
Montant pris en charge dans l'exercice				1 511 280	1 511 280

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 157 522 euros

Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 206 381€ au 31/12/2021.

LK - Voyages Lucien KUNEGEL
Société par actions simplifiée au capital de 237 900 Euros
Siège social : 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins
916 920 671 RCS COLMAR

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

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

La réserve légale ayant atteint plus du dixième du capital social, l'assemblée générale décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à de 909 300,87 EUR, au compte « Autres réserves ».

L'assemblée générale reconnaît en outre, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au titre des trois exercices précédents, le montant des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction légale, se sont élevés à :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018	200 019 EUR	--	--
2019	--	--	--
2020	--	--	--

DECISION

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

Le Président



LK - Voyages Lucien KUNEGEL
Société par actions simplifiée au capital de 237 900 Euros
Siège social : 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins
916 920 671 RCS COLMAR

Assemblée générale ordinaire annuelle du 24 juin 2022

Rapport de gestion du directoire
sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021
et sur les comptes consolidés du Groupe

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, le directoire, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que des comptes consolidés arrêtés à cette même date, a établi le présent rapport de gestion sur la situation de la société durant l'exercice écoulé.

Conformément aux dispositions légales, le présent rapport a pour objet de compléter les informations qui vous sont données dans les documents de fin d'exercice, et de vous informer sur la conduite des affaires sociales.

* *
*

1. Situation et activité de la société

Force est de constater que le marché du transport routier de voyageurs a été particulièrement éprouvé par la crise sanitaire.

Après un début d'année 2021 encore difficile lié à la mise en place d'un nouveau confinement, les entreprises du secteur ont pu bénéficier de l'amélioration de la situation sanitaire et de la suppression des restrictions de déplacement.

Ainsi, la société a renoué avec la croissance en 2021, avec une progression de son chiffre d'affaires global de l'ordre de 35%.

Il est constaté sur ce point une évolution notable des transports urbains (CTS, CTBR et CAH), une reprise soutenue des transports scolaires et ouvriers, alors que le transport occasionnel peine à redémarrer.

Lucien Kunegel
CS

[Signature]

Dans le même temps, les charges ont globalement augmenté de 30% environ, du fait essentiellement de la reprise de l'activité, étant précisé sur ce point :

. que le poste achats de matières premières et autres approvisionnements (dont le carburant) a enregistré une progression de l'ordre de 36%

. que les autres achats et charges externes (dont les dépenses d'entretien), ainsi que la masse salariale, ont également très sensiblement progressé.

Il convient de relever à ce sujet que l'effectif moyen s'établissait à 172 salariés à la clôture de l'exercice, contre 168 en 2020.

Grâce à cette bonne maîtrise des charges, dont la progression demeure inférieure à celle du chiffre d'affaires, le résultat d'exploitation, en amélioration constante, ressort très largement bénéficiaire.

Il est précisé que les investissements (immobilisations corporelles) réalisés au cours de l'exercice écoulé se sont élevés à 1 919 550 EUR, et ont concerné :

- du matériel de transport pour 270 014 EUR
- du matériel de bureau et mobilier informatique pour 8 396 EUR
- des immobilisations corporelles en cours pour 1 641 140 EUR.

Compte-tenu des produits et charges financiers et exceptionnels, et après comptabilisation de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise à hauteur de 186 410 EUR, ainsi que de l'impôt sur les sociétés provisionné à hauteur de 399 005 EUR, le résultat net comptable se traduit par un bénéfice de 909 301 EUR.

2. Activités en matière de recherche et développement

La société n'a conduit aucune action en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

3. Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice

Il convient de souligner que la société a répondu aux appels d'offres de la Région Grand Est dont les marchés arrivent à échéance.

Nous avons bien entendu répondu à ces appels d'offres *-dont les dossiers requièrent de fortes expertises-* sur la base des meilleures propositions possibles, et nous restons à ce jour dans l'attente des décisions d'attribution.

Il est incontestable, plus généralement, que le secteur du transport est actuellement exposé à une inflation très marquée.

Le déclenchement de la guerre en Ukraine en février 2022 a en effet d'importantes répercussions sur les marchés et le prix des matières premières, en particulier le prix des hydrocarbures, y compris du gaz naturel liquéfié (GNL).



Il convient de relever sur ce dernier point que des mesures sectorielles ont néanmoins été prises par le gouvernement, notamment pour les transports routiers du fait de la hausse des prix des carburants, et ceci afin de soutenir les entreprises impactées économiquement par la crise ukrainienne.

La direction de la société a répertorié les conséquences opérationnelles et financières de cette crise dont les conséquences ne peuvent toutefois, à ce stade, être estimées.

Il est à noter que l'approvisionnement en gasoil et en gaz n'est actuellement pas perturbé, et la situation est suivie avec attention par la direction.

4. Evolution prévisible de la situation de la société et perspectives d'avenir

Indépendamment du résultat des appels d'offres dont il a été fait état plus avant, il convient de souligner que le transport routier de voyageurs aura à faire face à d'autres défis, en lien avec la pénurie de conducteurs, mais également avec la transition énergétique et partant, la transition écologique des véhicules.

La société continuera, sur ce dernier point, à poursuivre son engagement pour l'environnement, une réflexion approfondie étant menée sur ce point s'agissant des investissements futurs qu'il y aura lieu d'engager.

D'une manière générale, la direction estime que la solidité du bilan de la société lui permet d'assurer une continuité d'exploitation.

5. Analyse de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière

- Le **chiffre d'affaires hors taxes** s'est élevé à 21 337 062 EUR, contre 15 813 998 EUR au 31 décembre 2020.

- Le **résultat d'exploitation** est bénéficiaire de 1 178 679 EUR (contre un bénéfice de 334 732 EUR au 31 décembre 2020), après :

- . dotation aux amortissements à hauteur de 1 253 401 EUR
- . constitution de provisions pour risques et charges à hauteur de 76 486 EUR.

- Compte-tenu des produits et charges financiers, le **résultat courant avant impôts** est bénéficiaire de 1 156 270 EUR, contre un bénéfice de 439 718 EUR au 31 décembre 2020.

- Ainsi, après un **résultat exceptionnel** bénéficiaire de 338 446 EUR, et l'impôt sur les sociétés provisionné à hauteur de 399 005 EUR (déduction faite d'un crédit d'impôt mécénat pour 3 300 EUR), le **résultat net comptable** se traduit en conséquence par un bénéfice de 909 301 EUR.

ML
AS

7

8. Affectation du résultat

La répartition du résultat que nous vous proposons est conforme à la loi et aux statuts.

La réserve légale ayant atteint plus du dixième du capital social, il est proposé d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 909 300,87 EUR, au compte « Autres réserves ».

9. Rappel des dividendes distribués

Il est rappelé, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le montant des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction légale, à savoir :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018	200 019 EUR	--	--
2019	--	--	--
2020	--	--	--

10. Filiales et participations

Il est rappelé qu'à la clôture de l'exercice écoulé, la société détenait les participations suivantes :

- 100 % dans le capital de la société Techno Centre LK, société à responsabilité limitée au capital de 160 000 EUR, dont le siège est à 68000 COLMAR - 36, rue des Jardins, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 808 763 270.

- 100 % dans le capital de la société VOYAGES FOELL, société à responsabilité limitée au capital de 10 000 EUR, dont le siège est à 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 483 930 327.

- 100 % dans le capital de la société EUROPATOURS, société à responsabilité limitée au capital de 20 000 EUR, dont le siège est à 67600 MUTTERSCHOLTZ - 55, rue de Hilsenheim, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 323 903 013.

- 100 % dans le capital de la société AUTOCARS SCHMITT, société par actions simplifiée au capital de 500 000 EUR, dont le siège est à 67600 MUTTERSCHOLTZ - 55, rue de Hilsenheim, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 301 546 610.

Handwritten signatures and initials.

Handwritten arrow pointing downwards.

- 98,33% dans le capital de la société L.K. TOURS, société par actions simplifiée au capital de 45 000 EUR, dont le siège est à 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 323 471 276.

- 81,82 % dans le capital de la SOCIETE NOUVELLE SODAG, société par actions simplifiée au capital de 260 000 EUR, dont le siège est à 68500 GUEBWILLER - 7, rue Kapellmatt, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 326 832 987.

- 60% dans le capital de la société LK MC, société civile au capital de 1 000 EUR, dont le siège social est à 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 843 150 194.

- 60% dans le capital de la société LK AS, société civile au capital de 10 000 EUR, dont le siège est à 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 838 134 294 ; étant ici rappelé que suivant acte sous signature privée en date du 21 décembre 2021, la société a cédé 399 parts sociales sur les 999 qu'elle détenait dans le capital de cette société, ramenant ainsi sa participation de 99,90 % à 60 %.

- 51 % dans le capital de la société METRO CARS, société par actions simplifiée au capital de 201 500 EUR, dont le siège est à 68730 BLOTZHEIM - 8, rue Pierre Clostermann, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Mulhouse sous le numéro 945 550 929.

- 51 % dans le capital de la société LK - EUROCAR HORN, société à responsabilité limitée au capital de 600 000 EUR, dont le siège est à 90170 ANJOUTEY - ZAC de la Charmotte, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Belfort sous le numéro 518 419 866.

- 48,93% dans le capital de la société CHOPIN - HEITZ, société par actions simplifiée au capital de 383 580 EUR, dont le siège est à 68200 MULHOUSE - 7, rue des Machines, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Mulhouse sous le numéro 945 752 749.

Conformément aux dispositions de l'article L 233-6 du Code de commerce, il est rendu compte de l'activité de ces sociétés filiales selon annexe jointe aux présentes.

11. Intégration fiscale

Il est rappelé que la société, ainsi que les sociétés VOYAGES FOELL, L.K. TOURS, EUROPATOURS, AUTOCARS SCHMITT et Techno Centre LK, ont opté pour le régime de l'intégration fiscale.

En conséquence, la société se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par l'ensemble des sociétés du Groupe intégré.

Mic
Dud
P

[Signature]

12. Informations concernant le capital social

Il est rappelé :

- que la société n'a réalisé aucune régularisation relevant des dispositions des articles L 233-29 et L 233-30 du Code de commerce ;
- que, conformément aux dispositions de l'article L 225-211 alinéa 2 du Code de commerce, la société n'a réalisé aucune opération d'achat, d'offre ou d'attribution gratuite de ses propres actions au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- que la société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès au capital et qu'elle ne réalise pas d'opérations susceptibles de porter atteinte aux titulaires de ces titres selon les dispositions de l'article L 228-99 du Code de commerce.

13. Information sur les succursales

En application de l'article L 232-1 du Code de Commerce, il est déclaré que la société détient, à la clôture de l'exercice écoulé, deux établissements complémentaires sis à Colmar (68) et à Munster (68), ainsi qu'un établissement secondaire sis à Reichstett (67).

14. Information sur les prêts interentreprises

En application de l'article L 511-6 du Code monétaire et financier, il est précisé que la société n'a consenti aucun prêt à des microentreprises, à des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques, à l'exception des avances consenties dans le cadre de la convention de trésorerie intra-groupe.

15. Comptes consolidés

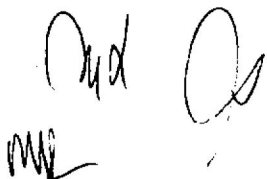
Il est rappelé que la société est tenue d'établir des comptes consolidés au 31 décembre 2021.

Les résultats du Groupe au 31 décembre 2021 sont les suivants :

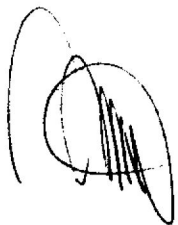
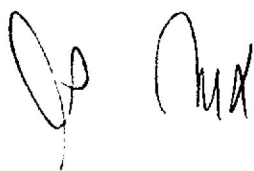
- Le chiffre d'affaires global hors taxes s'est élevé à 50 749 937 EUR.
- Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 1 656 906 EUR.
- Ainsi, le résultat net consolidé se traduit par un bénéfice de 2 751 804 EUR.

Il est précisé que le Groupe n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement.

* *
*



Nous restons à votre entière disposition pour tous renseignements complémentaires que vous jugeriez utiles, et vous invitons à statuer sur les résolutions proposées.

A handwritten signature consisting of a large, stylized initial 'M' followed by several vertical strokes.Two handwritten signatures side-by-side. The first is a stylized 'P' and the second is a stylized 'M'.

Le Directoire

A large, sweeping handwritten signature that starts with a high arch and ends with a horizontal line.A large, sweeping handwritten signature that starts with a high arch and ends with a horizontal line.

LK - Voyages Lucien KUNEGEL
 Société par actions simplifiée
 au capital de 237 900 Euros
 Siège social : 68000 COLMAR - 42, rue des Jardins
 916 920 671 RCS COLMAR

**TABLEAU I - RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES
 ET LES PARTICIPATIONS**

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice écoulé)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessous.											
1. Filiale (à détailler) (+ 50% du capital détenu par la société)											
Techno Centre LK	160 000 EUR	5 405 EUR	100 %	160 000 EUR	160 000 EUR	150 000 EUR	--	2 338 838 EUR	584 EUR		Ex 31.12.21
VOYAGES FOELL	10 000 EUR	103 164 EUR	100 %	10 000 EUR	10 000 EUR	150 000 EUR	--	728 011 EUR	43 198 EUR		Ex 31.12.21
EUROPATOURS	20 000 EUR	(1 224 455 EUR)	100 %	700 001 EUR	1 EUR	--	Cautions APST	536 316 EUR	(30 087 EUR)		Ex 31.12.21
AUTOCARS SCHMITT	500 000 EUR	632 003 EUR	100 %	967 308 EUR	967 308 EUR	537 999 EUR	--	6 018 832 EUR	(173 828 EUR)		Ex 31.12.21
LK AS	10 000 EUR	6 037 EUR	60 %	6 000 EUR	6 000 EUR	12 434 EUR	--	71 344 EUR	45 528 EUR		Ex 31.12.21
L.K. TOURS	45 000 EUR	(12 038 EUR)	98,33 %	44 972 EUR	44 972 EUR	--	--	713 408 EUR	15 518 EUR		Ex 31.12.21
SOCIETE NOUVELLE SODAG	260 000 EUR	6 118 907 EUR	81,82 %	1 232 712 EUR	1 232 712 EUR	--	Cautions APST	6 464 307 EUR	130 935 EUR		Ex 31.12.21
LK MC	1 000 EUR	58 394 EUR	60 %	600 EUR	600 EUR	--	--	234 000 EUR	101 370 EUR		Ex 31.12.21
METRO CARS	201 500 EUR	3 767 172 EUR	51 %	899 124 EUR	899 124 EUR	--	--	7 821 194 EUR	385 795 EUR		Ex 31.12.21
LK EUROCAR HORN	600 000 EUR	727 023 EUR	51 %	306 000 EUR	306 000 EUR	--	--	5 020 118 EUR	68 548 EUR		Ex 31.12.21
2. Participations (à détailler) (10 à 50% du capital détenu par la société)											
CHOPIN - HEITZ	383 580 EUR	4 052 043 EUR	48,93 %	1 209 052 EUR	1 209 052 EUR	--	--	9 010 135 EUR	587 510 EUR		Ex 31.12.21
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
1. Filiale non reprises au paragraphe A											
a) Filiales françaises (ensemble)											
b) Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au paragraphe A											
a) Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b) Dans de société étrangères (ensemble)											

Handwritten signatures:
 MWL
 G
 G

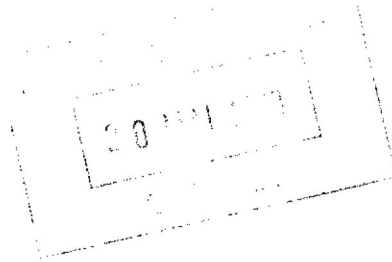
Handwritten mark:
 A

RSM EST

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

SECAL S.A.

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar



LK - VOYAGES LUCIEN KUNEGEL

Siège social : 42 rue des Jardins - 68000 COLMAR

Société par actions simplifiée au capital de 237 900 euros

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

RSM EST

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

50, avenue d'Alsace
68000 COLMAR

SECAL S.A.

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

2, rue Henri Bergson
67200 STRASBOURG

LK - VOYAGES LUCIEN KUNEGEL

Siège social : 42 rue des Jardins - 68000 COLMAR

Société par actions simplifiée au capital de 237 900 euros

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société LK - VOYAGES LUCIEN KUNEGEL,

Messieurs,

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 - VOYAGES LUCIEN KUNEGEL relatifs à l'exercice clos le 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.

Ensemble, nous sommes,

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des 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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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 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, notamment pour ce qui concerne l'annexe légale.

Nous nous sommes assurés du caractère approprié et suffisant des informations portées dans l'annexe légale.

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.

Vérification des observations

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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.

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Colmar et à Strasbourg, le 23 juin 2022

Les commissaires aux comptes

RSM EST

*Société de Commissariat aux Comptes Membre de la
Compagnie Régionale de Colmar*

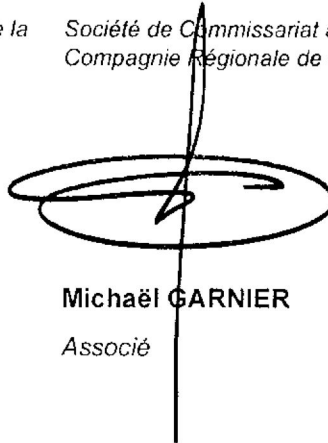


Philippe COTLEUR

Associé

SECAL SA

*Société de Commissariat aux Comptes Membre de la
Compagnie Régionale de Colmar*



Michaël GARNIER

Associé

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, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	17 120	17 120		1 482
Fonds commercial (1)	699 055		699 055	699 055
Autres immobilisations incorporelles	37 954	34 562	3 392	16 043
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	87 307	33 780	53 527	57 287
Constructions	2 406 274	1 271 056	1 135 217	1 232 259
Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 935	66 551	1 384	2 137
Autres immobilisations corporelles	8 987 166	6 720 171	2 266 995	3 126 299
Immobilisations corporelles en cours	1 728 694		1 728 694	87 554
Avances et acomptes				30 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 551 015	700 000	4 851 015	4 855 005
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 153		2 153	2 153
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 743		24 743	24 743
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 609 414	8 843 240	10 766 174	10 134 015
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	94 208		94 208	91 837
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	24 167		24 167	48 567
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 353 889	395	3 353 493	2 888 753
Autres créances	1 195 285		1 195 285	1 129 718
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 810 213		1 810 213	1 052 183
Charges constatées d'avance (3)	121 391		121 391	95 434
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 599 152	395	6 598 757	5 306 492
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 208 566	8 843 635	17 364 931	15 440 507
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	237 900	237 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	26 000	26 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 732 520	7 319 332
Report à nouveau	280 516	280 516
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	909 301	413 188
Subventions d'investissement	45 834	34 167
Provisions réglementées	590 438	681 986
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 822 509	8 993 090
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	95 086	32 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 086	32 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 854 908	3 702 351
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 369	666 578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 798	688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632 867	1 023 422
Dettes fiscales et sociales	1 665 991	902 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 899	8 035
Autres dettes	20 429	30 914
Produits constatés d'avance	61 077	80 011
TOTAL DETTES	7 447 336	6 414 817
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 364 931	15 440 507
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 601 471	2 577 141
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 794 068	3 836 989
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 395	2 735
(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)	21 167 626	169 436	21 337 062	15 813 998
Chiffre d'affaires net	21 167 626	169 436	21 337 062	15 813 998
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			37 633	18 640
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			772 141	592 102
Autres produits			4 917	3 718
Total produits d'exploitation (I)			22 151 753	16 428 458
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 372 518	1 744 426
Variations de stock			-2 371	-19 656
Autres achats et charges externes (a)			10 508 492	7 283 218
Impôts, taxes et versements assimilés			230 315	275 600
Salaires et traitements			4 970 162	4 403 501
Charges sociales			1 545 148	1 040 457
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 253 401	1 343 080
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			76 486	10 000
Autres charges			18 922	13 101
Total charges d'exploitation (II)			20 973 074	16 093 727
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 178 679	334 732
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)				124 951
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 409	2 872
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			36	2
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 445	127 825
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 853	22 825
Différences négatives de change			1	13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			24 854	22 838
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-22 409	104 987
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 156 270	439 718

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	223 714	753
Sur opérations en capital	74 323	50 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	108 607	58 832
Total produits exceptionnels (VII)	406 645	109 586
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	47 150	6 354
Sur opérations en capital	3 990	8 142
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 059	3 325
Total charges exceptionnelles (VIII)	68 199	17 821
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	338 446	91 765
Participation des salariés aux résultats (IX)	186 410	
Impôts sur les bénéfices (X)	399 005	118 295
Total des produits (I+III+V+VII)	22 560 843	16 665 869
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 651 542	16 252 681
BENEFICE OU PERTE	909 301	413 188
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1 511 280	1 769 153
- 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		

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 17 364 931 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 909 301 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 et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 7 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 1 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 :



Règles et méthodes comptables

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 : 38% pour les cadres et 26% pour les non cadres
- Application de la convention collective : Transport routier de voyageurs
- 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.

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

COVID-19

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.

Compte tenu de cet événement, 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 transport occasionnel et billetterie sont 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	699 055			699 055
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 074			55 074
Immobilisations incorporelles	754 129			754 129
- Terrains	87 307			87 307
- Constructions sur sol propre	1 350 881			1 350 881
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 055 393			1 055 393
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 935			67 935
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 214 459			1 214 459
- Matériel de transport	7 350 371	270 014	24 439	7 595 946
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 364	8 396		176 760
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	87 554	1 641 140		1 728 694
- Avances et acomptes	30 000		30 000	
Immobilisations corporelles	11 412 263	1 919 551	54 439	13 277 375
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 555 005		3 990	5 551 015
- Autres titres immobilisés	2 153			2 153
- Prêts et autres immobilisations financières	24 743			24 743
Immobilisations financières	5 581 901		3 990	5 577 911
ACTIF IMMOBILISE	17 748 292	1 919 551	58 429	19 609 414

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		1 919 551		1 919 551
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 919 551		1 919 551
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		54 439	3 990	58 429
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		54 439	3 990	58 429

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
FONDS COMMERCIAL KUNEGEL 1980	305 249			305 249
FONDS FAHRNER 1994	205 806			205 806
FONDS FELLER 2004	168 000			168 000
FONDS GIRARD LABAROCHE 2008	20 000			20 000
Total	699 055			699 055

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL EUROPATOURS SCHMITTO	20	-1 255	100,00	700				536		-30
EURL TECHNO CENTRE LK	160	6	100,00	160	160	150		2 339		1
SAS AUTOCARS SCHMITT	500	528	100,00	967	967	538		6 019		-174
SAS METROCARS	202	4 269	51,00	899	899			7 821		386
SAS LK TOURS	45	3	98,33	45	45			713		16
SARL VOYAGES FOELL	10	146	100,00	10	10	150		728		43
SAS STE NOUVELLE SODAG	260	6 274	81,82	1 233	1 233			6 464		131
SARL LK-EUROCAR HORN	600	796	51,00	306	306			5 020		69
SCI LK MC	1	160	60,00	1	1			234		101
SCI LK AS	10	52	60,00	6	6	12		71		46
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SAS CHOPIN-HEITZ	384	4 901	48,93	1 209	1 209			9 010		588
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 549	14 133		51 682
Immobilisations incorporelles	37 549	14 133		51 682
- Terrains	30 020	3 760		33 780
- Constructions sur sol propre	910 872	32 087		942 958
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	263 143	64 955		328 098
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 798	753		66 551
- Installations générales, agencements aménagements divers	515 683	72 635		588 318
- Matériel de transport	4 942 923	1 051 804	24 439	5 970 288
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 289	13 275		161 564
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 876 728	1 239 268	24 439	8 091 558
ACTIF IMMOBILISE	6 914 277	1 253 401	24 439	8 143 240

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 695 308 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	24 743		24 743
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 353 889	3 353 889	
Autres	1 195 285	1 195 285	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	121 391	121 391	
Total	4 695 308	4 670 565	24 743
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	8 972
FRS/AVOIRS A RECEVOIR	1 966
PRODUITS A RECEVOIR	121 715
Total	132 652

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 237 900,00 euros décomposé en 1 830 titres d'une valeur nominale de 130,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	280 516
Résultat de l'exercice précédent	413 188
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	693 704
Affectations aux réserves	413 188
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	280 516
Total des affectations	693 704

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	237 900				237 900
Réserve légale	26 000				26 000
Réserves générales	7 319 332	413 188	413 188		7 732 520
Report à Nouveau	280 516	280 516	280 516	280 516	280 516
Résultat de l'exercice	413 188	-413 188	909 301	413 188	909 301
Subvention d'investissement	34 167		25 000	13 333	45 834
Provisions réglementées	681 986		17 059	108 607	590 438
Total Capitaux Propres	8 993 090	280 516	1 645 064	815 644	9 822 509

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	681 986	17 059	108 607	590 438
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	681 986	17 059	108 607	590 438
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		17 059	108 607	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	32 600	76 486	14 000		95 086
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	32 600	76 486	14 000		95 086
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		76 486	14 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 395 538 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	3 395	3 395		
- à plus de 1 an à l'origine	3 851 512	1 250 042	1 930 679	670 792
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	356	356		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632 867	1 632 867		
Dettes fiscales et sociales	1 665 991	1 665 991		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 899	147 899		
Autres dettes (**)	32 441	32 441		
Produits constatés d'avance	61 077	61 077		
Total	7 395 538	4 794 068	1 930 679	670 792
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 327 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 175 103			
(**) Dont envers les associés	12 012			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 012 euros.

Charges à payer

Notes sur le bilan

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	149 755
INTERETS COURUS A PAYER	2 439
INTERETS COURUS	356
DETTES PROV. CONGES A PAYER	373 717
PROV.RA-RC-COUP-CH CO2	72 271
PERSONNEL CHARGES A PAYER	10 505
CHARGES SOCIALES/CP	99 483
CH RA-RC-COUP-CH CO2	19 239
AUTRES CHARGES SOCIALES	40 079
ETAT CHARGES A PAYER	33 082
TAXE APPRENTISSAGE	1 280
FORMATION PROFESSIONNELLE	3 816
AVOIRS A ETABLIR	1 522
CHARGES A PAYER	5 648
Total	813 190

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	121 391		
Total	121 391		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	61 077		
Total	61 077		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 22 004 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	102	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 048	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 990	
Amortissements dérogatoires	17 059	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		223 714
Produits des cessions d'éléments d'actif		60 990
Subventions d'investissement virées au résultat		13 333
Amortissements dérogatoires		108 607
TOTAL	68 199	406 645

Résultat et impôts sur les bénéfices

(Signature)

(Signature)

(Signature)

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	909 301
+ Impôts sur les bénéfices	399 005
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 308 306
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-91 548
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 216 757

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 156 270	309 317	846 953
+ Résultat exceptionnel	338 446	89 688	248 758
- Participations des salariés	186 410		186 410
Résultat comptable	1 308 306	399 005	909 301
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 73 993 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	590 438
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	590 438
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	186 410
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	186 410
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	700 000
Estimation du montant de la créance future	73 993
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LK VOYAGES LUCIEN KUNEGEL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La société procède avec ses filiales Techno Centre, LK Tours, Voyages FOELL, Autocars Schmitt et Europatours à l'intégration de ses résultats.

Les conventions liant la société aux sociétés filiales sont établies sur le principe général selon lequel les sociétés prennent à leur charge le montant des impôts dont elles auraient dû s'acquitter si elles n'étaient pas membres du groupe intégré.

Par conséquent, les sociétés participent à l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble à hauteur de l'impôt qu'elles auraient dû acquitter si elles n'avaient pas été membres du groupe intégré.

A contrario en cas de déficit, l'économie d'impôt est restituée à chaque filiale à hauteur de son résultat négatif, dans la limite de la somme des gains d'impôt des sociétés bénéficiaires durant l'exercice.

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.

L'approvisionnement en Gasoil et Gaz ne sont actuellement pas perturbés, et la situation est suivie avec attention.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 172 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers	156	
Total	172	

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	3 762 613
Engagements de crédit-bail immobilier	
CAUTION DONNEE A L'APST PR LE CPTÉ DE LK TOURS - GARANTIE AG. DE VOYAGES - MAX 1 600 000€	948 462
CAUTION DONNEE A L'APST PR LE CPTÉ D'EUROPATOURS - GARANTIE AG. DE VOYAGES - MAX 1 440 000€	940 222
BP - HYPOTHEQUE SUR PRET 08647062 520 K€	256 514
BP - NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE VLK EMP. 615K€	217 394
BECM - GAGE - EMPRUNTS VEHICULES EMP. 1495k€	614 675
BPI - NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE VLK EMP. 615K€	206 539
BP - NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE VLK EMP. 1200k€	1 160 000
Autres engagements donnés	4 343 806
Total	8 106 419
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 888 684
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	400 000
Avais et cautions	
BP - CREDIT BAIL MOBILIER	805 959
Autres engagements reçus	805 959
Total	1 205 959
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				8 071 232	8 071 232
Cumul exercices antérieurs				3 047 318	3 047 318
Dotations de l'exercice				1 359 788	1 359 788
Amortissements				4 407 106	4 407 106
Cumul exercices antérieurs				3 059 858	3 059 858
Exercice				1 326 653	1 326 653
Redevances payées				4 386 511	4 386 511
A un an au plus				1 423 401	1 423 401
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 943 229	1 943 229
A plus de cinq ans				153 855	153 855
Redevances restant à payer				3 520 486	3 520 486
A un an au plus				39 840	39 840
A plus d'un an et cinq ans au plus				157 034	157 034
A plus de cinq ans				45 253	45 253
Valeur résiduelle				242 127	242 127
Montant pris en charge dans l'exercice				1 511 280	1 511 280

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 157 522 euros

Le montant placé à l'extérieur auprès de compagnies d'assurance pour faire face à cette obligation s'élève à 206 381€ au 31/12/2021.