RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01468
Numéro SIREN : 481 278 240
Nom ou dénomination : LENOVO (FRANCE) SAS

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2020 sous le numéro de dépôt 44771

LENOVO FRANCE SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2020)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2020)

A l'Associé Unique
LENOVO FRANCE SAS
20, rue des deux Gares
92500 Rueil Malmaison

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LENOVO FRANCE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 25 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 25 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code 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 Neuilly-sur-Seine, le 16 novembre 2020

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Valérie Blanc-Garin

Bilan Actif

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2020	Net (N-1) 31/03/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 459 536		2 459 536	2 459 536
Autres immobilisations incorporelles	46 198	46 198		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 505 734**	**46 198**	**2 459 536**	**2 459 536**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	3 178 396	1 983 783	1 194 613	1 551 730
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 178 396**	**1 983 783**	**1 194 613**	**1 551 730**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	368 227		368 227	368 227
TOTAL immobilisations financières :	**368 227**		**368 227**	**368 227**
ACTIF IMMOBILISÉ	**6 052 357**	**2 029 982**	**4 022 376**	**4 379 492**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				1 272 925
TOTAL stocks et en-cours :				**1 272 925**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 652 254		5 652 254	7 907 884
Créances clients et comptes rattachés	83 460 196	1 869 968	81 590 228	102 205 252
Autres créances	73 064 004		73 064 004	22 639 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**162 176 454**	**1 869 968**	**160 306 486**	**132 752 357**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 410 558		1 410 558	3 311 808
Charges constatées d'avance	377 637		377 637	49 184
TOTAL disponibilités et divers :	**1 788 195**		**1 788 195**	**3 360 992**
ACTIF CIRCULANT	**163 964 649**	**1 869 968**	**162 094 681**	**137 386 274**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 187 540		1 187 540	2 181 172
TOTAL GÉNÉRAL	**171 204 547**	**3 899 949**	**167 304 598**	**143 946 939**

Bilan Passif

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

RUBRIQUES			Net (N) 31/03/2020	Net (N-1) 31/03/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 837 000	1 837 000	1 837 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			183 700	183 700
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			20 355 744	15 481 864
Résultat de l'exercice			5 181 731	4 873 879
		TOTAL situation nette :	**27 558 174**	**22 376 444**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**27 558 174**	**22 376 444**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			1 438 663	2 386 760
Provisions pour charges			1 841 950	2 520 579
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 280 613**	**4 907 339**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			32 930 397	
		TOTAL dettes financières :	**32 930 397**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 183 948	12 487 316
Dettes fiscales et sociales			53 602 896	42 167 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 575 909	37 353 306
		TOTAL dettes diverses :	**67 362 753**	**92 008 174**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			36 172 661	24 586 793
		DETTES	**136 465 810**	**116 594 967**
Ecarts de conversion passif				68 190
		TOTAL GÉNÉRAL	**167 304 598**	**143 946 939**

Compte de Résultat (Première Partie)

LENOVO FRANCE SAS

Période du 01/04/19 au 31/03/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2020	Net (N-1) 31/03/2019
Ventes de marchandises	845 870 790		845 870 790	835 407 667
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 185 018	7 419 631	22 604 648	30 673 026
Chiffres d'affaires nets	**861 055 808**	**7 419 631**	**868 475 438**	**866 080 693**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 433 595	2 147 968
Autres produits			8 483	3 147 882
PRODUITS D'EXPLOITATION			**871 917 516**	**871 376 542**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			761 053 978	754 756 763
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			40 555 277	43 834 109
TOTAL charges externes :			**801 609 255**	**798 590 872**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			9 993 015	8 369 051
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			27 004 578	20 877 408
Charges sociales			12 704 753	10 119 525
TOTAL charges de personnel :			**39 709 331**	**30 996 932**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			419 918	2 616 719
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 126 991	261 994
Dotations aux provisions pour risques et charges			798 000	2 365 937
TOTAL dotations d'exploitation :			**4 344 909**	**5 244 650**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 212 404	15 180 808
CHARGES D'EXPLOITATION			**858 868 915**	**858 382 313**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**13 048 601**	**12 994 229**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LENOVO FRANCE SAS

Période du 01/04/19 au 31/03/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2020	Net (N-1) 31/03/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**13 048 601**	**12 994 229**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 957	
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 184 638	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 207 595	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 186 541	
Intérêts et charges assimilées	5 467 661	3 435 333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 654 202	**3 435 333**
RÉSULTAT FINANCIER	**(4 446 606)**	**(3 435 333)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**8 601 995**	**9 558 896**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 465	158 645
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 521	5 490
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	7 986	**164 135**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(7 986)**	**(164 135)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	662 887	1 023 666
Impôts sur les bénéfices	2 749 391	3 497 216
TOTAL DES PRODUITS	**874 125 111**	**871 376 542**
TOTAL DES CHARGES	**868 943 380**	**866 502 663**
BÉNÉFICE OU PERTE	**5 181 731**	**4 873 879**

Annexe

Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1.Présentation de la société

La société LENOVO France SAS, anciennement IBM Products France SAS, a été créée le 22 février 2005.
Elle exerce une activité de commerce de gros d'ordinateurs et d'équipements informatiques.

Le 27 avril 2005, la société a acquis son fonds commercial auprès de la Compagnie IBM France SAS.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 1er avril 2019 au 31 mars 2020.
L'exercice précédent a une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2020 est de 167 304 598 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de : 5 181 731 euros.

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

1.2.Faits marquants de l'exercice

Néant.

Chapitre 2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2020 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Le traitement de certaines opérations de la société est automatisé et assuré principalement par les différents centres de services partagés du Groupe LENOVO, qui assurent également les vérifications et contrôles de premier niveau. Le management de Lenovo France intervient quand des anomalies sont remontées par les opérationnels ou par les responsables de fonctions (finance, ventes, ressources humaines...)

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition, majoré des frais accessoires d'achats et d'installation.

Amortissements

A l'exception des fonds commerciaux qui ne sont pas amortis mais dépréciés en cas de perte de valeur, elles sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée de vie estimée, soit :

- Logiciels : 1 à 3 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 8 à 9 ans
- Autres immobilisations incorporelles (fichiers clients)* : 10 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.
Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Test de dépréciation

En application du règlement ANC 2015-06, la société réalise un test de dépréciation annuel du fonds commercial. Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.
Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

2.3. Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision est constatée lorsque la valeur d'acquisition devient supérieure au prix de vente.

2.4. Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale, l'échéance des créances à la clôture de l'exercice est présentée dans le tableau ci-dessous.

Elles font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une provision pour dépréciation est constituée sur chacune d'elles en fonction du risque encouru.
Les transactions en devises étrangères sont converties aux taux en vigueur à la date des transactions. Les créances libellées en devises sont converties en Euro sur la base des taux en vigueur à la date du bilan. Les écarts résultant de cette actualisation sont portés en « écarts de conversion » au bilan. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

Par ailleurs une partie des créances clients fait l'objet d'une cession en cours d'année dans le cadre d'un contrat d'affacturage. Les créances cédées à la fin de l'année sont nulles.

2.5. Dettes

Les transactions en devises étrangères sont converties aux taux en vigueur à la date des transactions.

Les dettes libellées en devises sont converties en euros sur la base des taux en vigueur à la date du bilan.

Les écarts résultant de cette actualisation sont portés en « écarts de conversion » au bilan. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.6. Détermination du résultat de la société

Suite à des évolutions de ses conditions contractuelles au 1er janvier 2016, le revenu est reconnu lors de l'expédition des produits.

Une distinction est faite entre les charges et les produits respectifs des deux divisions constituant Lenovo France SAS : Europe d'une part représentée par la division European HQ (non S&D), et la division distribution représentée par Sales & Distribution (S&D).

Pour la division European HQ, un Mark-up est déterminé afin de garantir un résultat avant impôt (hors exceptionnel), égal à 5% des charges supportées au titre des services effectués pour le compte du Groupe Lenovo.

Quant à la division distribution (S&D), un True-up est calculé afin de garantir un résultat avant impôt (hors exceptionnel et financier) égal à 1% du chiffre d'affaires de la division PCG, 3% du chiffre d'affaires de la division DCG et 1% du chiffre d'affaires de la division MBG.

2.7. Autres produits d'exploitation

Conformément au règlement de l'ANC 2015-05 pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017, les pertes et gains de change sur créances et dettes commerciales sont enregistrées en résultat opérationnel.

Immobilisations

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 505 734		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 505 734**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	2 099 665		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 043 771		72 508
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 143 436**		**72 508**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	368 227		
TOTAL immobilisations financières :	**368 227**		
TOTAL GÉNÉRAL	**6 017 398**		**72 508**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 505 734	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**2 505 734**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			2 099 665	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		37 548	1 078 731	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**37 548**	**3 178 396**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			368 227	
TOTAL immobilisations financières :			**368 227**	
TOTAL GÉNÉRAL		**37 548**	**6 052 357**	

Amortissements

LENOVO FRANCE SAS

Période du 01/04/19 au 31/03/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	46 198			46 198
TOTAL immobilisations incorporelles :	**46 198**			**46 198**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	805 421	247 428		1 052 850
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	786 285	176 479	31 831	930 934
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 591 707**	**423 907**	**31 831**	**1 983 783**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 637 905**	**423 907**	**31 831**	**2 029 982**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	247 428		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	176 479		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**423 907**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**423 907**		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	202 122	50 001		252 122
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	2 184 638	1 186 541	2 184 638	1 186 541
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 034 889		275 021	759 868
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	1 485 690	748 000	1 151 608	1 082 082
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**4 907 339**	**1 984 541**	**3 611 267**	**3 280 613**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	749 942	3 126 991	2 006 966	1 869 968
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**749 942**	**3 126 991**	**2 006 966**	**1 869 968**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 657 281**	**5 111 532**	**5 618 233**	**5 150 580**

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	368 227		368 227
TOTAL de l'actif immobilisé :	**368 227**		**368 227**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	83 460 196	83 460 196	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	94 157	94 157	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	14 498 160	14 498 160	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 481 409	3 481 409	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	54 914 048	54 914 048	
Débiteurs divers	76 230	76 230	
TOTAL de l'actif circulant :	**156 524 200**	**156 524 200**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	377 637	377 637	
TOTAL GÉNÉRAL	**157 270 064**	**156 901 837**	**368 227**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 183 948	12 183 948		
Personnel et comptes rattachés	6 484 688	6 484 688		
Sécurité sociale et autres organismes	5 046 419	5 046 419		
Impôts sur les bénéfices	15 708 956	15 708 956		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 104 430	24 104 430		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 258 404	2 258 404		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	32 930 397	32 930 397		
Autres dettes	1 575 909	1 575 909		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 172 661	36 172 661		
TOTAL GÉNÉRAL	**136 465 810**	**136 465 810**		

Charges à Payer

LENOVO FRANCE SAS

Période du 01/04/19 au 31/03/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 651 641
Dettes fiscales et sociales	8 175 990
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**15 827 631**

Produits à Recevoir

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 580 030
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 580 030**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/04/19 au 31/03/20

LENOVO FRANCE SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	377 637	36 172 661
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**377 637**	**36 172 661**

Chapitre 3 – Notes sur le bilan

3.1. Comptes de régularisations

Charges Constatées d'Avance : Les charges constatées d'avance s'élèvent à 377 637 € au 31 mars 2020 contre 49 184 € au 31 mars 2019.

Produits Constatés d'Avance **:** Les produits constatés d'avance, qui s'élèvent à 3 6172 661€ correspondent aux extensions de garanties.

Les produits distribués par Lenovo France sont assortis d'une « garantie constructeur » d'un an. Cette dernière est assurée et provisionnée par les usines du Groupe. Les sociétés commerciales, comme Lenovo France, provisionnent à leur niveau (au sein des produits constatés d'avance) les extensions de garantie au-delà de cette année standard (soit 1 à 2 ans supplémentaires) telles que négociées dans les contrats de ses clients locaux. Les extensions de garantie sont directement facturées dans le prix de vente des produits.

L'étalement du chiffre d'affaires est réalisé au mois le mois, produit par produit.

3.2. Capitaux propres

Au 31 mars 2020, le capital social est de 1 837 000 €, composé de 183 700 parts de 10 euros. Le capital est entièrement détenu par Lenovo International Coopertief U.A.

La variation des capitaux propres se détaille ainsi :

	31 mars 2019	**Affectation du résultat**	**Résultat de l'exercice**	**31 mars 2020**
Capital	1 837 000			1 837 000
Réserve légale	183 700			183 700
Report à nouveau	15 481 864	4 873 879		20 355 744
Résultat de l'exercice	4 873 879	(4 873 879)	5 181 731	5 181 731
Total Capitaux Propres	**22 376 444**		**5 181 731**	**27 558 174**

Le résultat au 31 mars 2020 a été affecté en report à nouveau pour 4 873 879 euros.

Chapitre 4 – Notes sur le compte de résultat

4.1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est resté stable sur l'exercice, avec une augmentation de 0,28% par rapport à l'exercice précédent. Son montant est de 868 475 438€

4.2. Autres produits d'exploitation et autres charges d'exploitation

Les postes « Autres charges d'exploitation » d'un montant 3 212 404 euros et « Autres produits d'exploitation » d'un montant de 8 483 euros se composent principalement de pertes et gains de change sur des opérations commerciales réalisées avec la maison mère. Les pertes de change nettes de l'exercice s'élèvent à -3,2 millions d'euros.

4.3. Charges et produits financiers

Produits Financiers : les produits financiers sont liés des reprises sur provisions financières (2,1 millions d'euros) et des intérêts reçus (22 K€).

Charges Financières : Les charges financières sont liées au contrat d'affacturage pour 5,5 millions d'euros et à des dotations pour provisions pour perte de change pour 1,2 millions d'euros.

4.4. Charges et produits exceptionnels

Charges Exceptionnelles : Les charges exceptionnelles se composent d'intérêts et de pénalités sur taxe pour un montant de 2 464 € et des valeurs comptables des éléments d'actif cédés pour 5 521 €.

Produits Exceptionnels : Il n'y a pas de produits exceptionnels sur l'exercice.

4.5. Résultat fiscal

Le résultat fiscal de l'exercice est un bénéfice de 8 137 801 euros.

Chapitre 5 - Autres informations

5.1. Rémunérations des dirigeants

Par souci de confidentialité, ces données ne sont pas communiquées.

5.2. Effectifs

L'effectif moyen de la société est de 219 salariés.

5.3. Identification de la mère consolidante

La société est consolidée par intégration globale dans la société mère suivante :

Lenovo International Cooperatief U.A.
De entrée 250 unit A
1101 EE Amsterdam – Netherlands.

5.4. Provision retraites

Un cabinet actuaire indépendant calcule la valeur actualisée des obligations futures de l'entreprise (DBO) au titre des indemnités de fin de carrière (IFC). Ces évaluations actuarielles reposent sur différentes hypothèses statistiques à long terme, revues annuellement, telles que le taux de croissance des salaires, le taux d'actualisation, le taux de turn-over (considéré comme nul au-delà de 56 ans). Pour l'exercice, le taux d'actualisation retenu est de 1,01% et l'âge de départ à la retraite d'entre 63 et 66 ans. La valorisation effectuée par les actuaires tient compte des nouvelles contributions auxquelles sont assujetties les indemnités de fin de carrière.

A la clôture de l'exercice, la société a comptabilisé une provision de 760k€ correspondant à la provision retraites net des actifs de couverture (AXA). La diminution de la provision pour départ en retraite s'explique principalement par un effet actuariel découlant d'une baisse des rémunérations les plus élevées par rapport au taux d'augmentation des salaires retenu dans les hypothèses actuarielles et aux niveaux de rémunération pris en compte dans le calcul de la provision au 31 mars 2020.

5.5. Autres événements significatifs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Suite à la pandémie de COVID-19, l'état d'urgence sanitaire a été déclaré par le gouvernement en date du 13 mars 2020. Les activités du groupe ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020/2021. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

5.6. Engagements hors bilan

La société a contracté le 1er février 2015, un bail pour une durée de 9 ans. Le montant des locations non résiliables est 8,2 millions d'euros.

5.7. Honoraires du Commissaire aux comptes

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, art. 2 du décret, art. R.123-198 du Code de commerce, les informations sur les honoraires du commissaire aux comptes sont les suivantes:

- Montants des honoraires comptabilisés dans le compte de résultat relatif au contrôle légal :
35 284 €.

LENOVO (FRANCE) SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.837.000 euros
Siège social : 20, rue des Deux Gares
92500 Rueil-Malmaison

481 278 240 R.C.S. Nanterre

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2020

TROISIEME DECISION

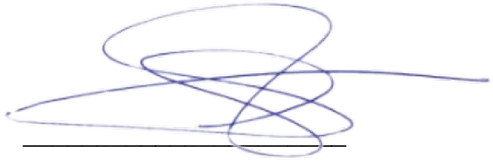
(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport de gestion du Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2020 font apparaître un bénéfice net comptable de 5.181.731 euros.

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter ce bénéfice, d'un montant de 5.181.731 euros au poste "Report à nouveau", lequel est porté d'un montant de 20.355.744 euros à un nouveau montant de 25.537.475 euros.

L'associé unique prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices de la Société.

Extrait certifié conforme à l'original.



Monsieur Francois Bornibus

Président