

Greffes du tribunal des activités économiques de Nanterre



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/01/2025

Numéro de dépôt : 2025/2470

Déposant :

Nom/dénomination : LENOVO (FRANCE) SAS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 481 278 240

N° gestion : 2005 B 01468

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 DÉCEMBRE 2024**

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport de gestion du Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2024 font apparaître un bénéfice net comptable de 10.626.710 euros.

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter ce bénéfice, d'un montant de 10.626.710 euros au poste "*Report à nouveau*", lequel est porté d'un montant de 44.753.753 euros à un nouveau montant de 55.380.463 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 François Bornibus
Président

LENOVO (FRANCE) SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 mars 2024)





Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2024)

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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.821-55 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 30 décembre 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Valérie Blanc-Garin

BILAN ACTIF

LENOVO FRANCE SAS

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 459 535		2 459 535	2 459 535
Autres immobilisations incorporelles	46 198	46 198		
Avances acomptes				
Total immobilisations incorporelles	2 505 734	46 198	2 459 535	2 459 535
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 381 136	2 740 982	2 640 154	1 024 545
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	5 381 136	2 740 982	2 640 154	1 024 545
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	336 407		336 407	336 407
Total immobilisations financières	336 407		336 407	336 407
ACTIF IMMOBILISE	8 223 278	2 787 180	5 436 097	3 820 488
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 240 859		4 240 859	5 831 106
Total des stocks	4 240 859		4 240 859	5 831 106
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 610 803		1 610 803	1 376 870
Clients et comptes rattachés	50 607 143	1 179 808	49 427 334	69 901 044
Autres Créances	159 927 324		159 927 324	119 744 108
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des Créances	212 145 270	1 179 808	210 965 461	191 022 023
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 144 670		2 144 670	441 027
Total disponibilités et divers	2 144 670		2 144 670	441 027
Charges constatées d'avance	486 365		486 365	665 538
ACTIF CIRCULANT	219 017 165	1 179 808	217 837 357	197 959 695
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	553 537		553 537	434 700
TOTAL GENERAL	227 793 981	3 966 989	223 826 991	202 214 885

BILAN PASSIF

LENOVO FRANCE SAS

Rubriques		Net 2024	Net 2023
Situation nette			
Capital social ou individuel versé :	Dont 1 837 000	1 837 000	1 837 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		183 700	183 700
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		44 753 753	36 906 048
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		10 626 710	7 847 705
Total situation nette		57 401 164	46 774 453
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		57 401 164	46 774 453
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		943 537	1 044 700
Provisions pour charges		872 625	622 625
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 816 162	1 667 326
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		2 738 098	
Total dettes financières		2 738 098	
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 724 214	13 011 958
Dettes fiscales et sociales		77 546 732	68 646 961
Total dettes d'exploitation		91 270 947	81 658 919
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 262 792	4 787 490
Total dettes diverses		3 262 792	4 787 490
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		66 268 085	62 470 138
DETTES		163 539 923	148 916 548
Ecart de conversion passif		1 069 741	4 856 556
TOTAL GENERAL		223 826 991	202 214 885



Ch

COMPTE DE RESULTAT (partie 1)

LENOVO FRANCE SAS

Rubriques	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	995 969 783	1 230 840	997 200 624	877 044 439
Production vendue de biens				
Production vendue de services	59 257 518	41 074 693	100 332 211	69 010 996
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 055 227 302	42 305 534	1 097 532 836	946 055 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 745 582	2 459 647
Autres produits			5 173 668	31 498 866
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 106 452 087	980 013 949
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			949 028 715	797 739 929
Variation de stock (marchandises)			1 590 246	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3	414
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			52 554 707	53 140 020
Total charges externes			1 003 173 672	850 880 365
Impôts, taxes et assimilés			16 833 830	12 336 980
Charges de personnel				
Salaires et traitements			36 019 308	32 073 610
Charges sociales			16 938 973	15 768 286
Total charges de personnel			52 958 282	47 841 897
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 932	158 812
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				2 831 046
Dotations aux provisions pour risques et charges			605 000	
Total dotations d'exploitation			895 932	2 989 858
Autres charges d'exploitation			346 499	45 110 320
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 074 208 217	959 159 422
RESULTAT D'EXPLOITATION			32 243 870	20 854 527

COMPTE DE RESULTAT (partie 2)

LENOVO FRANCE SAS

Rubriques	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 243 870	20 854 527
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 039	32 786
Reprises sur provisions et transferts de charges	434 700	2 174 308
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	452 740	2 207 095
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	553 537	434 700
Intérêts et charges assimilées	15 529 803	7 698 764
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	16 083 340	8 133 465
RESULTAT FINANCIER	(15 630 599)	(5 926 369)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 613 270	14 928 157
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 929	1 527 638
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 619	2 536
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	5 549	1 530 174
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 703 761	251 322
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 163	2 147
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	3 712 925	253 470
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 707 376)	1 276 704
Participation des salariés aux résultats	505 128	2 123 647
Impôts sur les bénéfices	1 774 055	6 233 509
TOTAL DES PRODUITS	1 106 910 377	983 751 220
TOTAL DES CHARGES	1 096 283 666	975 903 514
BENEFICE ou PERTE	10 626 710	7 847 705

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

1.1. Présentation de 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 01/04/2023 au 31/03/2024.

L'exercice précédent a une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 est de 223 826 991 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 10 626 710 euros.

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

1.2. Faits marquants de la société

Néant.

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/03/2024 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 et suivants relatifs 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 dépréciations

Conformément aux dispositions du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, la société procède annuellement à un test de dépréciation du fonds commercial figurant à l'actif.

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. Provisions

Afin d'être en accord avec le règlement CRC 2000-06 sur les passifs, les provisions sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles concernent principalement des risques et litiges de nature commerciale ainsi que des risques sociaux.

Seules les provisions concernant des risques nouveaux sont constatées au cours de cet exercice. Toutes les autres provisions devenues sans objet ou ayant fait l'objet d'utilisation, sont reprises dans le résultat. Les provisions sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables.

2.7. 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, 1% du chiffre d'affaires de la division DCG et 1% du chiffre d'affaires de la division MBG.

2.8. 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.

Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe

3.1. Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur Brute au 01/04/2023	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute au 31/03/2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 505 734			2 505 734
Total des immobilisations incorporelles	2 505 734			2 505 734
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installation générales, agencements divers	2 099 665	1 789 814		3 889 480
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 375 220	94 649	51 542	1 418 327
Emballages récupérables et divers	39 989	33 339		73 328
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	3 514 876	1 917 803	51 542	5 381 136
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	336 407			336 407
Total des immobilisations financières	336 407			336 407
TOTAL GENERAL	6 357 017	1 917 803	51 542	8 223 278

3.2. Détail des amortissements

Rubriques	Valeur cumulée des amortissements au 01/04/2023	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Valeur cumulée des amortissements au 31/03/2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 198			46 198
Total des immobilisations incorporelles	46 198			46 198
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	1 351 445	152 276		1 503 721
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 138 885	139 631	41 255	1 237 260
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	2 490 330	291 907	41 255	2 740 982
TOTAL GENERAL	2 536 528	291 907	41 255	2 787 180

3.3. État des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	336 407		336 407
Total actif immobilisé	336 407		336 407
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 607 143	50 607 143	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	41 412 886	41 412 886	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 192 004	9 192 004	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	109 097 101	109 097 101	
Débiteurs divers	225 309	119 008	106 300
Total actif circulant	210 534 467	210 428 167	106 300
Charges constatées d'avance	486 365	486 365	
TOTAL GENERAL	211 357 240	210 914 532	442 707
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 724 214	13 724 214		
Personnel et comptes rattachés	5 854 207	5 854 207		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 170 699	8 122 754	47 945	
Impôts sur les bénéfices	39 472 918	39 472 918		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 884 614	21 884 614		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 164 293	2 164 293		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 738 098	143 810	2 594 287	
Autres dettes	3 262 792	3 262 792		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	66 268 085	28 669 911	37 598 173	
TOTAL GENERAL	163 539 923	123 299 515	40 240 407	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

3.4. Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant au 01/04/2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant au 31/03/2024
Provisions réglementées				
Provisions 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				
Total des provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	610 000		220 000	390 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	434 700	553 537	434 700	553 537
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congrés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	622 625	605 000	355 000	872 625
Total des provisions pour risques et charges	1 667 326	1 158 537	1 009 700	1 816 162
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 350 391		3 170 582	1 179 808
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	4 350 391		3 170 582	1 179 808
TOTAL GENERAL	6 017 718	1 158 537	4 180 283	2 995 971

3.5. Charges à payer

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 373 270	8 240 009
Dettes fiscales et sociales	8 041 995	10 085 789
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes d'exploitation	15 415 265	18 325 798
TOTAL GENERAL	15 415 265	18 325 798

3.6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	(211 003)	123 749
Autres créances		85 064
Total créances	(211 003)	208 813
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL GENERAL	(211 003)	208 813

3.7. Charges constatées d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation	486 365	665 538
TOTAL GENERAL	486 365	665 538

3.8. Produits constatés d'avance

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation	66 268 085	62 470 138
TOTAL GENERAL	66 268 085	62 470 138

3.9. Charges et produits exceptionnels

Nature des charges Exceptionnelles	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		191 375
Dons, libéralités	28 980	38 500
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		21 447
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 674 780	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 703 761	251 322
Charges sur exercices antérieurs		
VNC Immobilisations incorporelles		
VNC Immobilisations corporelles	9 163	2 147
VNC Immobilisations financières		
VNC Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptable des éléments d'actifs cédés	9 163	2 147
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL GENERAL	3 712 925	253 470

Nature des produits exceptionnels	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 929	1 527 638
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 929	1 527 638
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	2 619	2 536
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	2 619	2 536
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL GENERAL	5 549	1 530 174

Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1. Comptes de régularisations

Charges Constatées d'Avance : Les charges constatées d'avance s'élèvent à 486 365 € au 31 mars 2024 contre 665 539 € au 31 mars 2023.

Produits Constatés d'Avance : Les produits constatés d'avance, qui s'élèvent à 66 268 085 € 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 et le revenu relatif à ces extensions est reconnu sur la durée de la garantie additionnelle au mois par mois.

4.2. Capital social

Au 31 mars 2024, 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 :

Capitaux propres	01/04/2023	Augmentation	Diminution	31/03/2024
Capital social	1 837 000			1 837 000
Prime				
Réserves légales	183 700			183 700
Autres réserves				
Report à nouveau	36 906 048	7 847 705		44 753 753
Résultat de l'exercice	7 847 705	10 626 710	7 847 705	10 626 710
Provisions réglementées				
TOTAL GENERAL	46 774 453	18 474 416	7 847 705	57 401 164

Le résultat au 31 mars 2023 a été affecté en report à nouveau pour 7 847 705 euros conformément à la décision de l'assemblée générale du 26 Mars 2024.

4.3. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice a augmenté de 16 % par rapport à l'exercice précédent. Son montant est de 1 097 532 836 €.

- Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Étranger	TOTAL
Vente de marchandises	995 969 783	1 230 840	997 200 624
Vente de biens			
Vente de services	59 257 518	41 074 693	100 332 211
TOTAL GENERAL	1 055 227 302	42 305 534	1 097 532 836

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

Les postes « Autres charges d'exploitation » d'un montant 346 499 € et « Autres produits d'exploitation » d'un montant de 5 173 668 € se composent principalement de pertes et gains de change sur des opérations commerciales réalisées avec la maison mère. Les gains nets de change de l'exercice s'élèvent à 4,8 millions d'euros.

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

Produits Financiers : les produits financiers sont liés des reprises sur provisions financières (434 700 €) et des intérêts reçus (18 039 €).

Charges Financières : Les charges financières sont liées des dotations sur provisions financières (553 537 €) et au contrat d'affacturage pour 15,5 millions d'euros.

4.6. Résultat fiscal

Le résultat fiscal de l'exercice est un bénéfice de 7 023 393 euros. Le taux d'impôt sur les sociétés applicable est de 25 %.

Chapitre 5 – Autres informations

5.1. Rémunération des dirigeants

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

5.2. Effectifs

L'effectif moyen de la société est de 289 salariés.

5.3. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans la société mère suivante :

Lenovo International Cooperatief U.A
Adresse du siège social : De entrée 250 unit A
1101 EE Amsterdam – Netherlands

5.4. Provision retraites

Un cabinet actuair indépendant calcule la valeur actualisée des obligations futures de l'entreprise (DBO) au titre des indemnités de fin de carrière (IFC).

Au 31/03/2024 ; les engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de LENOVO France ;

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.5 %,
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %,
- Taux moyen des charges sociales : 50%,
- Départ volontaire ou à l'initiative du salarié

5.5. 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.

5.6. Rémunération des commissaires 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 : 87 K€.

5.7. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.