

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2018 B 01908

Numéro SIREN : 840 435 937

Nom ou dénomination : 2CO

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 7180


2CO
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 51 000 €
SIEGE SOCIAL : 29 RUE MAURICE CLAVEL
34200 SÈTE

840 435 937 RCS MONTPELLIER

COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE CLOS
AU 31 DECEMBRE 2020

CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT

MONSIEUR CYRIL SINGER

Cyril Singer


BILAN

En euros	Notes	31/12/2020	31/12/2019
ACTIF			
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	Note 6	55 209	
Immobilisations incorporelles	Note 7	658 483	
Immobilisations corporelles	Note 8	1 918 497	
Immobilisations financières	Note 9	417 006	
Titres mis en équivalence	Note 9	412 647	
Total actif immobilisé		3 461 842	
Stocks et en-cours	Note 10	31 218 039	
Clients et comptes rattachés	Note 11	1 276 247	
Autres créances et comptes de régularisation	Note 11	5 700 425	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	Note 9	2 289 174	
TOTAL ACTIF		43 945 727	

En euros	Notes	31/12/2020	31/12/2019
PASSIF			
Capital		51 000	
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		583 662	
Réserves de conversion groupe			
Résultat de l'exercice		2 540 560	
Autres			
Total capitaux propres (part du groupe)		3 175 222	
Intérêts hors groupe		1 960 744	
Autres fonds propres			
Provisions	Note 13	513 112	
Impôts différés passif	Note 12	48 307	
Emprunts et dettes financières	Note 14	17 739 492	
Fournisseurs et comptes rattachés	Note 15	7 635 601	
Autres dettes et comptes de régularisation	Note 15	12 873 248	
TOTAL PASSIF		43 945 727	

COMPTE DE RESULTAT

En euros	Notes	31/12/2020	31/12/2019
Chiffre d'affaires		68 392 615	
Autres produits d'exploitation	Note 16	799 041	
Achats consommés	Note 16	(59 723 252)	
Autres achats et charges externes	Note 16	(3 164 573)	
Charges de personnel	Note 19	(4 752 351)	
Autres charges d'exploitation	Note 16	(56 470)	
Impôts et taxes		(391 703)	
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	Note 16	(373 558)	
Résultat d'exploitation		729 749	
Charges et produits financiers	Note 17	(95 332)	
Résultat courant des sociétés intégrés		634 417	
Charges et produits exceptionnels	Note 18	(169 258)	
Impôt sur les bénéfices	Note 12	(13 435)	
Résultat net des entreprises intégrées		451 724	
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	Note 9	13 076	
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	Note 6	2 224 393	
Résultat net de l'ensemble consolidé		2 689 193	
Intérêts minoritaires		148 633	
Résultat net (part du groupe)		2 540 560	
Résultat Part du Groupe par action		2 540,56	
Résultat Part du Groupe dilué par action		2 540,56	

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Part du Groupe	Intérêts minoritaires	Total Capitaux propres consolidés
Capitaux propres au 31 décembre 2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Affectation de résultat de l'exercice 2019						0		0
Distribution de dividendes			301 536			301 536		301 536
Variation de périmètre			289 838			289 838	1 817 941	2 107 779
Variation des écarts de conversion						0		0
Autres	51 000		(7 712)			43 288	(5 830)	37 458
Résultat au 31 décembre 2020				2 540 560		2 540 560	148 633	2 689 194
Capitaux propres au 31 décembre 2020	51 000	0	583 662	2 540 560	0	3 175 222	1 960 744	5 135 966

Le capital souscrit et autorisé de la société 2CO au 31 décembre 2020 s'élève à 51.000 euros représenté par 1 000 actions entièrement libérées ayant une valeur nominale de 51 euros chacune.

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net total des sociétés consolidées	2 689 193	
Résultat des sociétés MEQ	(13 076)	
Elimination des amortissements et provisions	(1 494 001)	
Elimination de la variation des impôts différés	58 469	
Elimination des plus ou moins values de cession	(8 258)	
Dérive de résultat		
Total marge brute d'autofinancement	1 232 327	
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation des stocks liée à l'activité	(7 489 376)	
Variation des créances liées à l'activité	(835 859)	
Variation des dettes liées à l'activité	(978 388)	
Variation du BFR	(9 303 623)	
Flux net généré par (affecté à) l'activité	(8 071 295)	
Acquisitions d'immobilisations	(552 456)	
Cessions d'immobilisations	85 446	
Variation des prêts et avances	(66 621)	
Incidences des variations de périmètre	(4 894 794)	
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	(5 428 425)	
Distribution de dividendes	301 536	
Augmentation de capital	50 000	
Emissions d'emprunts	13 984 321	
Remboursements d'emprunts	(1 227 016)	
Total flux net provenant du (affecté au) financement	13 108 841	
Variation de trésorerie nette	(390 879)	
Trésorerie d'ouverture	1 062	
Trésorerie de clôture	(389 816)	
En euros	31/12/2020	31/12/2019
Disponibilités	2 289 174	
Concours bancaires courants	(2 654 068)	
I.C.N.E. Trésorerie passive	(24 922)	
TOTAL TRESORERIE NETTE	(389 816)	

La trésorerie d'ouverture correspond à la trésorerie de la société 2CO dans ses comptes individuels.

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

NOTE 1 – INFORMATIONS GENERALES

La société consolidante du Groupe 2CO est la S.A.S. 2CO, domiciliée 29 RUE MAURICE CLAVEL – 34200 SETE, France.

Ses comptes consolidés sont établis en euros qui constitue la devise de référence de la Société. Sauf indication contraire les informations financières sont présentées en euros.

NOTE 2 – FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE

1^{ère} année des comptes consolidés

Le Groupe 2CO a publié pour la première année des comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2020 à la suite de l'acquisition de 852 838 actions de la société OXYLIO à la société RAIO au prix de 1 062 600 €. Cette prise de participation permet à la société mère 2CO d'obtenir un contrôle exclusif sur la société OXYLIO et un pourcentage d'intérêt de 66,56%.

Le sous-groupe Oxylio est entré dans le périmètre de consolidation le 1er juin 2020 suite à l'acquisition de 60% des titres d'Oxylio par la société consolidante 2CO. Pour les besoins de cette première consolidation, le groupe a donc intégré dans son résultat consolidé le résultat du sous-palier Oxylio à compter du 1er juin 2020. En l'absence de situation bilancielle au 1er juin 2020, les flux du sous-groupe Oxylio dans les tableaux d'annexe sont présentés sur 12 mois.

En 2019, les filiales du Groupe étaient consolidées au sein du Groupe ICV. Il n'est pas présenté de comparatif au 31 décembre 2019.

Opération de fusion-absorption

La société Oxylio a fusionné la totalité de ses 8 agences, dont l'exploitation se faisait jusqu'alors au travers d'une SAS détenue à 100% par la SAS OXYLIO. Il s'agit des sociétés suivantes : Oxylio Nantes, Oxylio Bordeaux, Oxylio Toulouse, Oxylio Clermont-Ferrand, Oxylio Saint André de Sangonis, Oxylio Montpellier, Oxylio Nîmes, Oxylio Rhône.

La fusion a été effective au 1er juillet 2020 avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2020.

Cette fusion a entraîné la constatation dans les comptes individuels :

- D'un boni comptabilisé en produits financiers pour 744 300 € provenant des SAS Oxylio Toulouse, SAG, Montpellier, Nîmes et Rhône, dont les capitaux propres étaient supérieurs à la valeur des titres détenus par la SAS Oxylio.
- D'un mali comptabilisé en charges financières pour 175 994 € provenant des SAS Oxylio Nantes, Bordeaux et Clermont Ferrand, dont les capitaux propres étaient inférieurs à la valeur des titres détenus par la SAS Oxylio.

Le produit de fusion est neutralisé dans les comptes consolidés au 31 décembre 2020.

Prise de participation

Une nouvelle société est créée en 2020, la SCI PIOM. La participation prise est minoritaire à hauteur de 16,64% du capital social. La contribution de cette filiale n'étant pas significative au 31 décembre 2020, elle n'a pas été prise en compte dans le périmètre de consolidation.

Information financière

Les comptes du Groupe font apparaître 7 813 479 € de dettes figurant au poste autres dettes correspondant à un financement court terme de la part de CGI FLOORPLAN pour 7 493 426 € et de la part de FINANCO pour 320 053 €, dans le cadre du financement d'une partie du stock. Ce montant diminue de 578 999 euros par rapport à 2019.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 a eu des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Le Groupe a vu ses agences fermer totalement lors du premier confinement, à savoir du 14 mars 2020 au 7 mai 2020, mais son activité n'est revenue à niveau « normal » qu'à partir du 14 juin 2020. La société a une nouvelle fois été fortement impactée lors du 2ème confinement en fin d'année 2020.

Conséquences

1/ PGE : le Groupe a obtenu des PGE pour un montant total de 12 700 000 €.

~~2/ Activité partielle : il a eu recours à l'activité partielle au cours des différentes périodes de confinement.~~

3/ Le Groupe a fait une première demande d'indemnisation auprès de son assureur AXA au titre de la perte d'exploitation engendrée par la crise Covid-19. A ce titre, il a été comptabilisé une première indemnité à percevoir de 685 600 euros. Le Tribunal de Commerce de Montpellier, par ordonnance de référé du 10 juin 2021, condamne par provision la société AXA France IARD à payer à la SAS OXYLIO la somme de 600 000 €.

Toutefois, une procédure contentieuse est en cours afin d'obtenir le complément de perte d'exploitation estimé par la société.

Le Groupe est en cours de chiffrage de sa perte d'exploitation pour le 2ème confinement.

Les incertitudes

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.

Information relative aux traitements comptables

Il n'y a pas d'impact « comptables Covid-19 » particulier. Le Groupe a respecté les préconisations de l'ANC, à savoir que l'activité partielle a été comptabilisée au crédit des comptes #64143 et l'indemnité de perte d'exploitation au crédit des #791.

NOTE 3 – BASE DE PREPARATION DES ETATS FINANCIERS

Les comptes consolidés sont établis suivant les principes comptables généralement admis en France, conformément au Règlement n° 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et de son actualisation par les règlements CRC 2005-10 du 3 novembre 2005 et ANC 2016-08 du 2 décembre 2016, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Continuité d'exploitation.

Le Groupe applique dans ses comptes consolidés la méthode préférentielle décrite au paragraphe 300 du Règlement CRC n°99-02 consistant à l'enregistrement en résultat des écarts de conversion, au retraitement des contrats de location financement et au provisionnement des engagements de retraite.

Par ailleurs, les méthodes préférentielles suivantes sont non applicables au groupe :

- L'activation des frais de développement,
- L'étalement des frais d'émission d'emprunts,
- Le provisionnement des engagements de retraite notamment pour OVEASOFT.

NOTE 4 – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

4.1. Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe regroupent les comptes de la société 2CO et des filiales sur lesquelles elle exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif. Ces sociétés sont consolidées par intégration globale.

Les filiales sur lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle. Ceci concerne la SCI ISAI.

Les filiales sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence. Ceci concerne la SCI OXYCAR et la SAS RAI0.

Les filiales sont consolidées à compter du transfert effectif de contrôle au Groupe et ne sont plus consolidées à compter de leur date de cession ou de liquidation.

La liste des sociétés consolidées figure dans la note 5.

Toutes les transactions, les actifs et passifs réciproques, et les résultats internes significatifs entre les sociétés consolidées par intégration globale sont éliminés.

4.2. Date d'arrêté des comptes

La date d'arrêté des comptes du Groupe est le 31 décembre de chaque année.

Les sociétés du Groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre sauf les sociétés 2CO et RAI0 qui clôturent leurs comptes au 30 septembre.

La date de clôture retenue des comptes consolidés est différente de celle des comptes individuels de la société mère 2CO. La majorité des sociétés du Groupe comprises dans la consolidation ont retenu une date de clôture au 31 décembre pour leurs comptes individuels.

4.3. Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend un fonds de commerce acquis par OXYLIO ainsi que les logiciels ~~acquis par le Groupe. Les fonds de commerce et droits au bail sont évalués à la date~~ de la clôture de l'exercice à partir des critères relatifs au chiffre d'affaires, à la valeur commerciale estimée de l'emplacement, à la valeur d'acquisition selon des méthodes généralement retenues dans le secteur professionnel.

4.4. Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition est calculé, lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation, par différence entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur de la quote-part du Groupe dans l'actif net acquis de la filiale.

Conformément au Règlement CRC n°99-02 :

- L'évaluation à leur juste valeur de l'ensemble des éléments identifiables (actifs et passifs) est réalisée dans un délai n'excédant pas un an par rapport à la date de clôture de l'exercice au cours duquel a eu lieu l'acquisition.
- Les frais d'acquisition de filiales sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans la rubrique « Ecart d'acquisition » et sont amortis sur une durée de 7 ans. En conséquence des nouvelles règles comptables introduites par les règlements n° 2015-06 et n° 2015-07 de l'Autorité des normes comptables, le groupe a choisi sur option de conserver les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour tous les écarts d'acquisition inscrits au bilan consolidé au 31 décembre 2015, conformément à l'article 18 du règlement n° 2015-07.

Les écarts d'acquisition négatifs sont portés au passif parmi les provisions pour risques et charges. Ils sont rapportés au résultat selon un plan de reprise de provision sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions.

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un test de dépréciation en fin d'année en cas d'indice de perte de valeur. La valeur nette comptable des écarts d'acquisition est comparée à sa valeur recouvrable correspondant au montant le plus élevé entre sa juste valeur diminuée des coûts de vente (valeur de vente ou de marché moins coût de sortie) et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode du « Discounted Cash-Flow » par actualisation des cash-flows futurs et par le calcul d'une valeur terminale. Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Au 31/12/2020, aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée.

4.5. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition hors taxes augmenté des frais d'installation de montage ainsi que des frais de transport ou à leur coût de production. Aucun intérêt n'est inclus dans le coût de production des immobilisations faites par le groupe pour lui-même.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, en fonction des durées d'utilité suivantes :

Nature des immobilisations	Durée d'utilisation
Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	6 à 10 ans
Constructions	10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	2 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	2 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

4.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur prix de revient.

Une dépréciation est comptabilisée, le cas échéant, lorsque le recouvrement des sommes versées s'avère douteux. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées.

4.7. Stocks et encours

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les véhicules en stock sont évalués au prix d'achat augmentés des frais de port et de remise en état. Les frais accessoires aux véhicules sont valorisés selon la méthode suivante, prorata des frais accessoires de l'année divisés par le nombre de véhicules achetés dans l'année appliquée au nombre de véhicules en stock. Pour le nettoyage, il sera appliqué un forfait pour chaque véhicule en stock.

Les valeurs brutes font l'objet d'une dépréciation si nécessaire.

4.8. Créances et dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances, dont le recouvrement est incertain, font l'objet d'une dépréciation.

La méthode de dépréciation des créances prévoit que, pour la partie non couverte par l'assurance crédit, les créances clients soient dépréciées selon les estimations de la Direction.

4.9. Trésorerie

Les disponibilités correspondent aux liquidités.

Les découverts bancaires sont classés dans les emprunts et dettes financières à moins d'un an.

4.10. Provisions pour risques et charges

Conformément au Règlement CRC 2000-06 sur les passifs, les provisions comptabilisées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Elles comprennent essentiellement des provisions pour litiges et d'autres provisions de toute nature, que le Groupe a estimée nécessaire de couvrir.

4.11. Impôt sur les bénéfices et imposition différée

La charge d'impôt comprend l'impôt exigible et l'impôt différé de l'exercice pour les différentes sociétés intégrées.

Le Groupe comptabilise des impôts différés pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé.

La situation fiscale différée est calculée au niveau de chaque entité fiscale. Lorsque les sociétés du Groupe sont intégrées fiscalement, le groupe d'intégration fiscale correspond à une entité fiscale.

Selon la méthode du report variable, les impôts différés sont calculés en appliquant le dernier taux d'impôt voté à la date de clôture et applicable à la période de renversement des différences temporaires, soit 25% pour les sociétés françaises.

Les actifs d'impôt différé comptabilisés reflètent la meilleure estimation du calendrier de reversement des différences temporelles taxables et de réalisation de bénéfices imposables futurs. Ces prévisions de bénéfices imposables futurs sont cohérentes avec les hypothèses d'activité et de rentabilité utilisées dans les budgets et plans et avec les autres données prévisionnelles utilisées pour valoriser d'autres postes du bilan.

4.12. Engagement de retraite

Le Groupe cotise auprès d'un organisme social qui couvre les indemnités de fin de carrière sauf pour la filiale OVEASOFT. Une provision pour pensions et retraites est comptabilisée pour cette filiale.

4.13. Eléments inhabituels des activités ordinaires

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et des éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

4.14. Résultat par action

Le résultat par action est calculé en divisant le résultat net, part du groupe, par le nombre d'actions moyen en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action est calculé en tenant compte, le cas échéant, des options de souscription d'actions accordées et des obligations convertibles en actions.

4.15. Tableau de flux de trésorerie

Le tableau de flux de trésorerie est présenté selon la méthode indirecte qui consiste à rapprocher le résultat net à la variation de trésorerie résultant de l'exploitation, de l'investissement et du financement.

La trésorerie est définie comme la somme des comptes de caisses, des dépôts à vue dans les banques, des valeurs mobilières de placement sous déduction des découverts bancaires et outils de financement court terme.

4.16. Distribution de dividendes

~~Le Groupe a distribué des dividendes d'un montant de 301 536 € à ses actionnaires au cours de l'exercice.~~

NOTE 5 – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Le groupe est composé des sociétés suivantes :

Société	Forme juridique	Siège social	% Contrôle	12.2020	Méthode de conso.
				Taux d'intérêt	
2CO	SAS	29 Rue Maurice Clavel 34200 SETE	Société Mère	100%	Intégration globale
RAIO	SAS	Route Nationale 109 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	19,66%	19,66%	Mise en équivalence
OXYLIO	SAS	Route Nationale 109 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	60,00%	66,56%	Intégration globale
OXYLIO SAINT ANDRE DE SANGONIS	SAS	Route Nationale 109 - Route de Montpellier 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO TOULOUSE	SAS	Chemin du Notival - ZI de la Pointe 31150 LESPINASSE	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO MONTPELLIER	SAS	ZA du Puech Radiers - 30 Rue Montels Eglise 34970 LATTES	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO RHONES ALPES	SASU	ZI le Vemey - 379 rue du Lac 38300 NIVOLAS VERMELLE	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OVEASOFT	SARL	29 Rue Maurice Clavel 34200 SETE	79,37%	52,82%	Intégration globale
OXYLIO NIMES	SAS	25 Route Nationale 113 30620 BERNIS	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
TIPTOP VO	SAS	Route Nationale 109 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	100%	66,56%	Intégration globale
ISAI	SCI	1659 Route de Grezac 34700 LODEVE	50%	33,28%	Intégration proportionnelle
OXYLIO BORDEAUX	SAS	25 Chemin de Marticot 33610 CESTAS	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO CLERMONT-FERRAND	SAS	51 Avenue de Courmon 63170 AUBIERE	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO NANTES	SAS	7 Rue du Tibre 44470 THOUARE SUR LOIRE	0%	0%	Hors périmètre (entité fusionné)
OXYCAR	SCI	Route de Montpellier 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	25%	16,64%	Mise en équivalence

Sociétés exclues du périmètre

La SCI TRANSCAR détenue par OXYLIO à hauteur de 10% depuis 2019 (aucune influence sur cette SCI).

La SCI PIOM détenue par OXYLIO à hauteur de 25% depuis 2020 (filiale non significative).

NOTE 6 – ECARTS D'ACQUISITION

Ecarts d'acquisition actifs

En euros	Durée d'amortissement	Valeurs Brutes 31/12/2020	Amortissements cumulés 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20
OVEASOFT	7 ans	285 160	278 670	6 490
TOULOUSE (société absorbée par OXYLIO)	7 ans	97 000	55 428	41 572
OXYLIO	7 ans	7 697	550	7 147
TOTAL ECARTS D'ACQUISITION ACTIFS		389 857	334 648	55 209

En euros	Durée d'amortissement	Amortissements 31/12/19	Dotations	Variation de périmètre	Amortissements 31/12/20
OVEASOFT	7 ans		26 468	252 202	278 670
TOULOUSE	7 ans		13 857	41 571	55 428
OXYLIO	7 ans		550		550
TOTAL ECARTS D'ACQUISITION ACTIFS			40 875	293 773	334 648

Ecarts d'acquisition passifs

En euros	Valeurs Brutes 31/12/2020	Reprises cumulées 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20
OXYLIO	2 244 556	2 244 556	0
TOTAL ECARTS D'ACQUISITION PASSIFS	2 244 556	2 244 556	-

NOTE 7 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En euros	Valeurs Brutes 31/12/2019	Acquisitions	Cessions / Virements	Variations de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/2020
Concessions, brevets & droits similaires		28 013		830 790	858 803
Fonds commercial				272 500	272 500
Immobilisations incorporelles en cours		53 030		52 891	105 921
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	81 043	-	1 156 181	1 237 224

En euros	Amortissements début exercice	Dotations	Reprises	Variations de périmètre	Amortissements fin exercice
Concessions, brevets & droits similaires		110 654		468 087	578 741
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	110 654	-	468 087	578 741

NOTE 8 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

En euros	Valeurs Brutes 31/12/2019	Acquisitions	Cessions / Virements	Variations de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/2020
Terrains				259 442	259 442
Constructions		3 492		752 000	755 492
Installations tech, mat et outillages ind.		38 898		268 990	307 888
Matériel de bureau					-
Matériel de transport		11 311	11 311	82 825	82 825
Matériel de transport en crédit-bail		381 033		224 562	605 595
Matériel informatique		36 184	21 903	200 237	214 518
Autres immobilisations corporelles		97 284		740 244	837 528
Immobilisations corporelles en cours					-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	568 202	33 214	2 528 300	3 063 288

En euros	Amortissements début exercice	Dotations	Reprises	Variations de périmètre	Amortissements fin exercice
Terrains					-
Constructions		53 206		226 405	279 611
Installations tech, mat et outillages ind.		39 024		126 022	165 046
Matériel de bureau					-
Matériel de transport				82 825	82 825
Matériel de transport en crédit-bail		86 362		77 742	164 104
Matériel informatique		68 576		70 671	137 247
Autres immobilisations corporelles		57 180		258 778	315 958
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	302 348	-	842 443	1 144 791

NOTE 9 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Provision 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20
Titres de participation	2 600		2 600
Autres titres immobilisés	246		246
Prêts, cautionnements et autres créances	414 160		414 160
Titres mis en équivalence	412 647		412 647
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	829 653	-	829 653

En euros	Valeurs Brutes 31/12/19	Acquisitions	Cessions / Virements	Variations de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/20
Titres de participation		2 500		100	2 600
Autres titres immobilisés				246	246
Prêts, cautionnements et autres créances		139 458	72 837	347 539	414 160
Titres mis en équivalence		26 153		386 494	412 647
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	168 111	72 837	734 379	829 653

Aucune dépréciation n'est comptabilisée.

Titres mis en équivalence

En milliers d'euros	Valeurs Brutes 31/12/19	Dividendes versés	QP de résultat sur l'exercice	Variation de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/20
RAIO			8 244	124 813	133 057
OXYCAR			17 909	261 681	279 590

Les titres mis en équivalence concernant la filiale OXYCAR, dont la situation nette a été réévaluée à la date d'acquisition, intègrent notamment un écart d'évaluation du terrain pour 349 K€.

NOTE 10 – STOCKS

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Dépréciation 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/19
Marchandises	31 219 139	1 100	31 218 039	
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	31 219 139	1 100	31 218 039	0

En euros	Dépréciation début exercice	Dotations	Reprises	Variation de périmètre	Dépréciation fin exercice
Marchandises			1 359	2 459	1 100
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	-	-	1 359	2 459	1 100

NOTE 11 – CLIENTS ET AUTRES CREANCES

Clients et comptes rattachés

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Dépréciation 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/19
Clients et comptes rattachés	1 584 029	307 782	1 276 247	
TOTAL CLIENTS	1 584 029	307 782	1 276 247	-

En euros	Dépréciation début exercice	Dotations	Reprises	Variation de périmètre	Dépréciation fin exercice
Clients et comptes rattachés		16 345	1 925	293 362	307 782
TOTAL CLIENTS	-	16 345	1 925	293 362	307 782

Autres créances et comptes de régularisation

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Dépréciation 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/19
Fns déb - Avances et acpt versés	884 576		884 576	
Créances sociales	1 917		1 917	
Créances fiscales	316 679		316 679	
Impôts différés actifs	253 958		253 958	
Créance d'impôt exigible	56 977		56 977	
Compte courant d'associés	1 991 596	109 180	1 882 416	
Débiteurs divers	886 001		886 001	
Charges constatées d'avance	1 417 901		1 417 901	
TOTAL AUTRES CREANCES ET CPTÉ REG.	5 809 605	109 180	5 700 425	-

En euros	Dépréciation début exercice	Dotations	Reprises	Dépréciation fin exercice
Compte courant d'associés		109 180		109 180
TOTAL DEPRECIATION AUTRES CREANCES	-	109 180	-	109 180

Toutes les créances d'exploitation ont une échéance inférieure à un an sauf un compte courant de 983 K€ a une échéance à plus d'un an.

NOTE 12 – IMPÔTS SUR LE RESULTAT / IMPÔTS DIFFERES

Charge d'impôt de l'exercice

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Impôts sur les bénéfices	434	
Impôts différés	29 234	
Crédits d'impôts	(16 233)	
Total charge (produit) d'impôt	13 435	

Ventilation des Impôts différés actifs et passifs

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Annul des écarts de conver,& prov de change		
Engagement de retraite	4 211	
Elimination des résultats internes	(10 746)	
Différences temporaires	45 575	
Activation de reports déficitaires	217 603	
Retraitement des amortissements dérogatoires	(4 757)	
IDA sur frais d'acquisition ISA	3 305	
Crédit-bail	(1 234)	
Réévaluation des terrains	(48 307)	
DONT IMPOTS DIFFERES ACTIF	253 958	
DONT IMPOTS DIFFERES PASSIF	48 307	

Les déficits reportables ont été activés dans la mesure où leur recouvrabilité est probable à court ou moyen terme.

Rationalisation de l'impôt

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net consolidé (avant amortissement des écarts d'acquisition et MEE)	880 342	
Impôt comptabilisé	13 435	
Résultat consolidé avant impôt et MEQ / amortissement des écarts d'acquisition	893 778	
Taux d'impôt	25%	
Charge d'impôt théorique	223 445	
Crédit d'impôt hors CICE	(56 233)	
Carryback	-	
Différences permanentes	(47 129)	
Effet de l'écart de taux (25% vs 28%)	34 604	
Autres	(141 252)	
Charge d'impôt réelle	13 435	

NOTE 13 – PROVISIONS

En euros	31/12/2019	Dotations	Reprises	Incidences des changements de méthodes	Variation de périmètre	31/12/2020
Provisions pour litiges		456 267	268 980		308 980	496 267
Provisions pour pensions et retraites		211		16 634		16 845
Total Prov. pour risques & charges		456 478	268 980	16 634	308 980	513 112
Résultat d'exploitation		353 128	263 980			
Résultat financier						
Résultat exceptionnel		103 350	5 000			

Les provisions sont relatives à différents litiges ou risques que le Groupe a jugé utile de provisionner conformément aux règles de prudence, ainsi qu'aux frais de procédures et honoraires y afférant.

En 2020, le Groupe a provisionné l'engagement de retraite de la filiale OVEASOFT. La régularisation de l'année antérieure impacte les réserves consolidées à hauteur de 17 K€.

NOTE 14 – DETTES FINANCIERES

Décomposition des dettes financières

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 274 845	
I.C.N.E. sur Emprunts	2 108	
Dettes financières diverses	346 993	
Dettes financières Crédit-bail	436 556	
Concours bancaires courants	2 654 068	
I.C.N.E. sur Trésorerie Passive	24 922	
Total emprunts et dettes financières	17 739 492	

En 2020, le Groupe a principalement :

- Souscrit des nouveaux emprunts 14 M€ dont des prêts garantis par l'Etat pour un montant total de 12,7 M€ ;
- Remboursé 1,2 M€ d'emprunts au cours de l'exercice.

Echéancier des dettes financières

En euros	Total	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 274 845	3 016 140	11 238 767	19 938
I.C.N.E. sur Emprunts	2 108	2 108		
Dettes financières diverses	346 993	342 600	4 393	
Dettes financières Crédit-bail	436 556	117 304	319 252	
Concours bancaires courants	2 654 068	2 654 068		
I.C.N.E. sur Trésorerie Passive	24 922	24 922		
Total emprunts et dettes financières	17 739 492	6 157 142	11 562 412	19 938

NOTE 15 – DETTES NON FINANCIERES

Décomposition des dettes non financières

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Fournisseurs et comptes rattachés	7 635 601	
Avances et acptes reçus, avoirs et RRR	454 692	
Comptes courants passifs	139 654	
Dettes sociales	2 540 227	
Dettes fiscales	1 831 252	
Fournisseurs d'immobilisations	-	
Produits constatés d'avances	-	
Dettes diverses	7 907 423	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	20 508 849	

Toutes les dettes non financières ont une échéance inférieure à un an.

NOTE 16 – DETAIL DU RESULTAT D'EXPLOITATION

Autres produits d'exploitation

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Subvention d'exploitation	5 089	
Autres produits	9 035	
Production immobilisée	81 043	
Transferts de charges d'exploitation	703 874	
Total Autres produits d'exploitation	799 041	

Achats consommés

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Achats matières premières & autres approvisionnements	2 026 493	
Variation stocks matières premières & autres approvisionnements	(1 102 553)	
Achats de marchandises	58 799 312	
Total Achats consommés	59 723 252	

Autres achats et charges externes

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Achats non stockés de matières et fournitures	243 238	
Redevances de crédit-bail	(7 435)	
Locations et charges locatives	462 742	
Rémunération d'intermédiaires & honoraires	439 261	
Autres charges externes	2 026 767	
Total Autres achats et charges externes	3 164 573	

Variations nettes des amortissements et provisions

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Dotations et reprises aux amortissements & Prov. sur immobilisations	(266 040)	
Dotations et reprises sur provisions sur R&C	(83 098)	
Dotations et reprises sur provisions des actifs circulants	(24 420)	
Total Variations nettes des amortissements et provisions	(373 558)	

NOTE 17 – RESULTAT FINANCIER

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Revenus des VMP		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits	(4 596)	
Reprises sur prov. et amort. Financiers		
Total Produits financiers	(4 596)	
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	90 727	
Pertes de change	9	
Total Charges financières	90 736	
Résultat financier	(95 332)	

NOTE 18 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur op. de gestion	(946)	
Produits de cession d'éléments d'actifs	17 303	
Autres reprises exceptionnelles	6 600	
Total Produits exceptionnels	22 957	
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	15 701	
VNC des éléments d'actifs cédés	18 830	
Dotations de provisions exceptionnelles	157 684	
Total Charges exceptionnelles	192 215	
Résultat exceptionnel	(169 258)	

NOTE 19 – PERSONNEL

Effectif moyen

	31/12/2020	31/12/2019
Cadres et professions supérieures	28	
Techniciens et agents de maîtrise	27	
Employés	89	
Effectif moyen	144	

Charges de personnel

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Rémunération du personnel	3 353 769	
Charges sociales	1 367 658	
Autres charges de personnel	30 924	
Total Charges de personnel	4 752 351	

Rémunération des organes de direction et d'administration

Le montant global des rémunérations brutes directes et indirectes perçues en 2020 par les membres du Conseil d'administration et de la Direction du Groupe n'est pas communiqué, car ceci reviendrait à communiquer des informations individuelles.

NOTE 20 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les principaux engagements hors-bilan connus au 31 décembre 2020 sont les suivants :

Engagements hors-bilan donnés

Néant

Engagements hors-bilan reçus

En milliers d'euros	31/12/2020	31/12/2019
Cautions personnelles		
Cautions solidaires	3 726	
Avals, cautions et garanties reçues		
Total	3 726	

NOTE 21 – INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTIES LIEES

Néant

NOTE 22 – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice clos au 31/12/2020 est de 47 890 euros.

Il se ventile comme suit :

En euros	Mission légale	Autres missions dont SACC
CABINET TALENZ AUDIT	7 390	
KPMG	40 500	
Total	47 890	-

NOTE 23 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes du Groupe au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus qui se poursuit en 2021.

En effet, l'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, le Groupe est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



KPMG S.A.
Languedoc-Cévennes
251 Rue Euclide - Parc Eureka
CS 79518
34960 Montpellier cedex 2
France

 TALENZ
AUDIT
TALENZ ARES AUDIT
26 boulevard St Roch
84011 Avignon

2CO S.A.S.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes consolidés***

Exercice clos le 31 décembre 2020

2CO S.A.S.

29 RUE MAURICE CLAVEL

34200 SÈTE

Ce rapport contient 28 pages

Référence : dr.jl.gm.ib-21072021



KPMG S.A.
Languedoc-Cévennes
251 Rue Euclide - Parc Eureka
CS 79516
34960 Montpellier cedex 2
France

 **TALENZ**
AUDIT
TALENZ ARES AUDIT
26 boulevard St Roch
84011 Avignon

2CO S.A.S.

Siège social : 29 RUE MAURICE CLAVEL
34200 SÈTE
Capital social : € 51 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société 2CO S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société 2CO S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Nous précisons que, votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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} janvier 2020 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. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions 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 la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Suite à l'acquisition de 60% des titres d'Oxylio par la société 2CO cette dernière est tenue d'établir des comptes consolidés. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de cette première consolidation, et vérifié que la note de l'annexe aux comptes consolidés « 1ère année des comptes consolidés » donne une information appropriée.

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

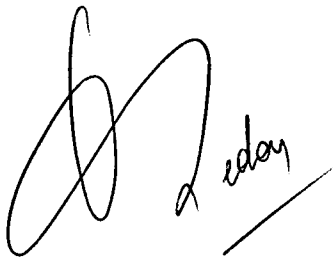
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

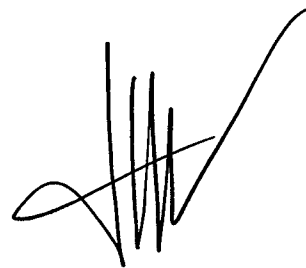
Les commissaires aux comptes

Montpellier, le 21 juillet 2021
KPMG S.A.



Didier Redon
Associé

Avignon, le 21 juillet 2021
TALENZ ARES AUDIT



Johan Azalbert
Associé

BILAN

En euros	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<u>ACTIF</u>			
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	Note 6	55 209	
Immobilisations incorporelles	Note 7	658 483	
Immobilisations corporelles	Note 8	1 918 497	
Immobilisations financières	Note 9	417 006	
Titres mis en équivalence	Note 9	412 647	
Total actif immobilisé		3 461 842	
Stocks et en-cours	Note 10	31 218 039	
Clients et comptes rattachés	Note 11	1 276 247	
Autres créances et comptes de régularisation	Note 11	5 700 425	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	Note 9	2 289 174	
TOTAL ACTIF		43 945 727	
<u>PASSIF</u>			
Capital		51 000	
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		583 662	
Réserves de conversion groupe			
Résultat de l'exercice		2 540 560	
Autres			
Total capitaux propres (part du groupe)		3 175 222	
Intérêts hors groupe		1 960 744	
Autres fonds propres			
Provisions	Note 13	513 112	
Impôts différés passif	Note 12	48 307	
Emprunts et dettes financières	Note 14	17 739 492	
Fournisseurs et comptes rattachés	Note 15	7 635 601	
Autres dettes et comptes de régularisation	Note 15	12 873 248	
TOTAL PASSIF		43 945 727	

COMPTE DE RESULTAT

En euros	Notes	31/12/2020	31/12/2019
Chiffre d'affaires		68 392 615	
Autres produits d'exploitation	Note 16	799 041	
Achats consommés	Note 16	(59 723 252)	
Autres achats et charges externes	Note 16	(3 164 573)	
Charges de personnel	Note 19	(4 752 351)	
Autres charges d'exploitation	Note 16	(56 470)	
Impôts et taxes		(391 703)	
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	Note 16	(373 558)	
Résultat d'exploitation		729 749	
Charges et produits financiers	Note 17	(95 332)	
Résultat courant des sociétés intégrés		634 417	
Charges et produits exceptionnels	Note 18	(169 258)	
Impôt sur les bénéfices	Note 12	(13 435)	
Résultat net des entreprises intégrées		451 724	
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	Note 9	13 076	
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	Note 6	2 224 393	
Résultat net de l'ensemble consolidé		2 689 193	
Intérêts minoritaires		148 633	
Résultat net (part du groupe)		2 540 560	
Résultat Part du Groupe par action		2 540,56	
Résultat Part du Groupe dilué par action		2 540,56	

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Part du Groupe	Intérêts minoritaires	Total Capitaux propres consolidés
Capitaux propres au 31 décembre 2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Affectation de résultat de l'exercice 2019						0		0
Distribution de dividendes			301 536			301 536		301 536
Variation de périmètre			289 838			289 838	1 817 941	2 107 779
Variation des écarts de conversion					0	0		0
Autres	51 000		(7 712)			43 288	(5 830)	37 458
Résultat au 31 décembre 2020				2 540 560		2 540 560	148 633	2 689 194
Capitaux propres au 31 décembre 2020	51 000	0	583 662	2 540 560	0	3 175 222	1 980 744	5 135 966

Le capital souscrit et autorisé de la société 2CO au 31 décembre 2020 s'élève à 51.000 euros représenté par 1 000 actions entièrement libérées ayant une valeur nominale de 51 euros chacune.

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net total des sociétés consolidées	2 689 193	
Résultat des sociétés MEQ	(13 076)	
Elimination des amortissements et provisions	(1 494 001)	
Elimination de la variation des impôts différés	58 469	
Elimination des plus ou moins values de cession	(8 258)	
Dérive de résultat		
Total marge brute d'autofinancement	1 232 327	
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation des stocks liée à l'activité	(7 489 376)	
Variation des créances liées à l'activité	(835 859)	
Variation des dettes liées à l'activité	(978 388)	
Variation du BFR	(9 303 623)	
Flux net généré par (affecté à) l'activité	(8 071 295)	
Acquisitions d'immobilisations	(552 456)	
Cessions d'immobilisations	85 446	
Variation des prêts et avances	(66 621)	
Incidences des variations de périmètre	(4 894 794)	
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	(5 428 425)	
Distribution de dividendes	301 536	
Augmentation de capital	50 000	
Emissions d'emprunts	13 984 321	
Remboursements d'emprunts	(1 227 016)	
Total flux net provenant du (affecté au) financement	13 108 841	
Variation de trésorerie nette	(390 879)	
Trésorerie d'ouverture	1 062	
Trésorerie de clôture	(389 816)	
En euros	31/12/2020	31/12/2019
Disponibilités	2 289 174	
Concours bancaires courants	(2 654 068)	
I.C.N.E. Trésorerie passive	(24 922)	
TOTAL TRESORERIE NETTE	(389 816)	

La trésorerie d'ouverture correspond à la trésorerie de la société 2CO dans ses comptes individuels.

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

NOTE 1 – INFORMATIONS GENERALES

La société consolidante du Groupe 2CO est la S.A.S. 2CO, domiciliée 29 RUE MAURICE CLAVEL – 34200 SETE, France.

Ses comptes consolidés sont établis en euros qui constitue la devise de référence de la Société. Sauf indication contraire les informations financières sont présentées en euros.

NOTE 2 – FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE

1^{ère} année des comptes consolidés

Le Groupe 2CO a publié pour la première année des comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2020 à la suite de l'acquisition de 852 838 actions de la société OXYLIO à la société RAIO au prix de 1 062 600 €. Cette prise de participation permet à la société mère 2CO d'obtenir un contrôle exclusif sur la société OXYLIO et un pourcentage d'intérêt de 66,56%.

Le sous-groupe Oxylio est entré dans le périmètre de consolidation le 1er juin 2020 suite à l'acquisition de 60% des titres d'Oxylio par la société consolidante 2CO. Pour les besoins de cette première consolidation, le groupe a donc intégré dans son résultat consolidé le résultat du sous-palier Oxylio à compter du 1er juin 2020. En l'absence de situation bilancielle au 1er juin 2020, les flux du sous-groupe Oxylio dans les tableaux d'annexe sont présentés sur 12 mois.

En 2019, les filiales du Groupe étaient consolidées au sein du Groupe ICV. Il n'est pas présenté de comparatif au 31 décembre 2019.

Opération de fusion-absorption

La société Oxylio a fusionné la totalité de ses 8 agences, dont l'exploitation se faisait jusqu'alors au travers d'une SAS détenue à 100% par la SAS OXYLIO. Il s'agit des sociétés suivantes : Oxylio Nantes, Oxylio Bordeaux, Oxylio Toulouse, Oxylio Clermont-Ferrand, Oxylio Saint André de Sangonis, Oxylio Montpellier, Oxylio Nîmes, Oxylio Rhône.

La fusion a été effective au 1er juillet 2020 avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2020.

Cette fusion a entraîné la constatation dans les comptes individuels :

- D'un boni comptabilisé en produits financiers pour 744 300 € provenant des SAS Oxylio Toulouse, SAG, Montpellier, Nîmes et Rhône, dont les capitaux propres étaient supérieurs à la valeur des titres détenus par la SAS Oxylio.
- D'un mali comptabilisé en charges financières pour 175 994 € provenant des SAS Oxylio Nantes, Bordeaux et Clermont Ferrand, dont les capitaux propres étaient inférieurs à la valeur des titres détenus par la SAS Oxylio.

Le produit de fusion est neutralisé dans les comptes consolidés au 31 décembre 2020.

Prise de participation

Une nouvelle société est créée en 2020, la SCI PIOM. La participation prise est minoritaire à hauteur de 16,64% du capital social. La contribution de cette filiale n'étant pas significative au 31 décembre 2020, elle n'a pas été prise en compte dans le périmètre de consolidation.

Information financière

Les comptes du Groupe font apparaître 7 813 479 € de dettes figurant au poste autres dettes correspondant à un financement court terme de la part de CGI FLOORPLAN pour 7 493 426 € et de la part de FINANCO pour 320 053 €, dans le cadre du financement d'une partie du stock. Ce montant diminue de 578 999 euros par rapport à 2019.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 a eu des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Le Groupe a vu ses agences fermer totalement lors du premier confinement, à savoir du 14 mars 2020 au 7 mai 2020, mais son activité n'est revenue à niveau « normal » qu'à partir du 14 juin 2020. La société a une nouvelle fois été fortement impactée lors du 2ème confinement en fin d'année 2020.

Conséquences

1/ PGE : le Groupe a obtenu des PGE pour un montant total de 12 700 000 €.

2/ ~~Activité partielle : il a eu recours à l'activité partielle au cours des différentes périodes de confinement.~~

3/ Le Groupe a fait une première demande d'indemnisation auprès de son assureur AXA au titre de la perte d'exploitation engendrée par la crise Covid-19. A ce titre, il a été comptabilisé une première indemnité à percevoir de 685 600 euros. Le Tribunal de Commerce de Montpellier, par ordonnance de référé du 10 juin 2021, condamne par provision la société AXA France IARD à payer à la SAS OXYLIO la somme de 600 000 €.

Toutefois, une procédure contentieuse est en cours afin d'obtenir le complément de perte d'exploitation estimé par la société.

Le Groupe est en cours de chiffrage de sa perte d'exploitation pour le 2ème confinement.

Les incertitudes

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.

Information relative aux traitements comptables

Il n'y a pas d'impact « comptables Covid-19 » particulier. Le Groupe a respecté les préconisations de l'ANC, à savoir que l'activité partielle a été comptabilisée au crédit des comptes #64143 et l'indemnité de perte d'exploitation au crédit des #791.

NOTE 3 – BASE DE PREPARATION DES ETATS FINANCIERS

Les comptes consolidés sont établis suivant les principes comptables généralement admis en France, conformément au Règlement n° 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et de son actualisation par les règlements CRC 2005-10 du 3 novembre 2005 et ANC 2016-08 du 2 décembre 2016, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Continuité d'exploitation.

Le Groupe applique dans ses comptes consolidés la méthode préférentielle décrite au paragraphe 300 du Règlement CRC n°99-02 consistant à l'enregistrement en résultat des écarts de conversion, au retraitement des contrats de location financement et au provisionnement des engagements de retraite.

Par ailleurs, les méthodes préférentielles suivantes sont non applicables au groupe :

- L'activation des frais de développement,
 - L'étalement des frais d'émission d'emprunts,
 - Le provisionnement des engagements de retraite notamment pour OVEASOFT.
-

NOTE 4 – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

4.1. Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe regroupent les comptes de la société 2CO et des filiales sur lesquelles elle exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif. Ces sociétés sont consolidées par intégration globale.

Les filiales sur lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle. Ceci concerne la SCI ISAI.

Les filiales sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence. Ceci concerne la SCI OXYCAR et la SAS RAIO.

Les filiales sont consolidées à compter du transfert effectif de contrôle au Groupe et ne sont plus consolidées à compter de leur date de cession ou de liquidation.

La liste des sociétés consolidées figure dans la note 5.

Toutes les transactions, les actifs et passifs réciproques, et les résultats internes significatifs entre les sociétés consolidées par intégration globale sont éliminés.

4.2. Date d'arrêté des comptes

La date d'arrêté des comptes du Groupe est le 31 décembre de chaque année.

Les sociétés du Groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre sauf les sociétés 2CO et RAIO qui clôturent leurs comptes au 30 septembre.

La date de clôture retenue des comptes consolidés est différente de celle des comptes individuels de la société mère 2CO. La majorité des sociétés du Groupe comprises dans la consolidation ont retenu une date de clôture au 31 décembre pour leurs comptes individuels.

4.3. Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend un fonds de commerce acquis par OXYLIO ainsi que les logiciels acquis par le Groupe. Les fonds de commerce et droits au bail sont évalués à la date de la clôture de l'exercice à partir des critères relatifs au chiffre d'affaires, à la valeur commerciale estimée de l'emplacement, à la valeur d'acquisition selon des méthodes généralement retenues dans le secteur professionnel.

4.4. Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition est calculé, lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation, par différence entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur de la quote-part du Groupe dans l'actif net acquis de la filiale.

Conformément au Règlement CRC n°99-02 :

- L'évaluation à leur juste valeur de l'ensemble des éléments identifiables (actifs et passifs) est réalisée dans un délai n'excédant pas un an par rapport à la date de clôture de l'exercice au cours duquel a eu lieu l'acquisition.
- Les frais d'acquisition de filiales sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans la rubrique « Ecart d'acquisition » et sont amortis sur une durée de 7 ans. En conséquence des nouvelles règles comptables introduites par les règlements n° 2015-06 et n° 2015-07 de l'Autorité des normes comptables, le groupe a choisi sur option de conserver les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour tous les écarts d'acquisition inscrits au bilan consolidé au 31 décembre 2015, conformément à l'article 18 du règlement n° 2015-07.

Les écarts d'acquisition négatifs sont portés au passif parmi les provisions pour risques et charges. Ils sont rapportés au résultat selon un plan de reprise de provision sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions.

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un test de dépréciation en fin d'année en cas d'indice de perte de valeur. La valeur nette comptable des écarts d'acquisition est comparée à sa valeur recouvrable correspondant au montant le plus élevé entre sa juste valeur diminuée des coûts de vente (valeur de vente ou de marché moins coût de sortie) et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode du « Discounted Cash-Flow » par actualisation des cash-flows futurs et par le calcul d'une valeur terminale. Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Au 31/12/2020, aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée.

4.5. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition hors taxes augmenté des frais d'installation de montage ainsi que des frais de transport ou à leur coût de production. Aucun intérêt n'est inclus dans le coût de production des immobilisations faites par le groupe pour lui-même.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, en fonction des durées d'utilité suivantes :

Nature des immobilisations	Durée d'utilisation
Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	6 à 10 ans
Constructions	10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	2 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	2 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

4.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur prix de revient.

Une dépréciation est comptabilisée, le cas échéant, lorsque le recouvrement des sommes versées s'avère douteux. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées.

4.7. Stocks et encours

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les véhicules en stock sont évalués au prix d'achat augmentés des frais de port et de remise en état. Les frais accessoires aux véhicules sont valorisés selon la méthode suivante, prorata des frais accessoires de l'année divisés par le nombre de véhicules achetés dans l'année appliquée au nombre de véhicules en stock. Pour le nettoyage, il sera appliqué un forfait pour chaque véhicule en stock.

Les valeurs brutes font l'objet d'une dépréciation si nécessaire.

4.8. Créances et dettes

~~Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.~~

Les créances, dont le recouvrement est incertain, font l'objet d'une dépréciation. La méthode de dépréciation des créances prévoit que, pour la partie non couverte par l'assurance crédit, les créances clients soient dépréciées selon les estimations de la Direction.

4.9. Trésorerie

Les disponibilités correspondent aux liquidités.

Les découverts bancaires sont classés dans les emprunts et dettes financières à moins d'un an.

4.10. Provisions pour risques et charges

Conformément au Règlement CRC 2000-06 sur les passifs, les provisions comptabilisées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Elles comprennent essentiellement des provisions pour litiges et d'autres provisions de toute nature, que le Groupe a estimée nécessaire de couvrir.

4.11. Impôt sur les bénéfices et imposition différée

La charge d'impôt comprend l'impôt exigible et l'impôt différé de l'exercice pour les différentes sociétés intégrées.

Le Groupe comptabilise des impôts différés pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé.

La situation fiscale différée est calculée au niveau de chaque entité fiscale. Lorsque les sociétés du Groupe sont intégrées fiscalement, le groupe d'intégration fiscale correspond à une entité fiscale.

Selon la méthode du report variable, les impôts différés sont calculés en appliquant le dernier taux d'impôt voté à la date de clôture et applicable à la période de renversement des différences temporaires, soit 25% pour les sociétés françaises.

Les actifs d'impôt différé comptabilisés reflètent la meilleure estimation du calendrier de reversement des différences temporelles taxables et de réalisation de bénéfices imposables futurs. Ces prévisions de bénéfices imposables futurs sont cohérentes avec les hypothèses d'activité et de rentabilité utilisées dans les budgets et plans et avec les autres données prévisionnelles utilisées pour valoriser d'autres postes du bilan.

4.12. Engagement de retraite

Le Groupe cotise auprès d'un organisme social qui couvre les indemnités de fin de carrière sauf pour la filiale OVEASOFT. Une provision pour pensions et retraites est comptabilisée pour cette filiale.

4.13. Eléments inhabituels des activités ordinaires

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et des éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

4.14. Résultat par action

Le résultat par action est calculé en divisant le résultat net, part du groupe, par le nombre d'actions moyen en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action est calculé en tenant compte, le cas échéant, des options de souscription d'actions accordées et des obligations convertibles en actions.

4.15. Tableau de flux de trésorerie

Le tableau de flux de trésorerie est présenté selon la méthode indirecte qui consiste à rapprocher le résultat net à la variation de trésorerie résultant de l'exploitation, de l'investissement et du financement.

La trésorerie est définie comme la somme des comptes de caisses, des dépôts à vue dans les banques, des valeurs mobilières de placement sous déduction des découverts bancaires et outils de financement court terme.

4.16. Distribution de dividendes

Le Groupe a distribué des dividendes d'un montant de 301 536 € à ses actionnaires au cours de l'exercice.

NOTE 5 – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Le groupe est composé des sociétés suivantes :

Société	Forme juridique	Siège social	% Contrôle	12.2020		Méthode de conso.
				Taux d'intérêt		
2CO	SAS	29 Rue Maurice Clavel 34200 SETE	Société Mère	100%		Intégration globale
RAIO	SAS	Route Nationale 109 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	19,66%	19,66%		Mise en équivalence
OXYLIO	SAS	Route Nationale 109 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	60,00%	66,56%		Intégration globale
OXYLIO SAINT ANDRE DE SANGONIS	SAS	Route Nationale 109 - Route de Montpellier 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO TOULOUSE	SAS	Chemin du Notival - ZI de la Pointe 31150 LESPINASSE	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO MONTPELLIER	SAS	ZA du Puech Radiers - 30 Rue Montels Eglise 34970 LATTES	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO RHONES ALPES	SASU	ZI le Vemey - 379 rue du Lac 38300 NIVOLAS VERMELLE	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OVEASOFT	SARL	29 Rue Maurice Clavel 34200 SETE	79,37%	52,82%		Intégration globale
OXYLIO NIMES	SAS	25 Route Nationale 113 30620 BERNIS	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
TIPTOP VO	SAS	Route Nationale 109 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	100%	66,56%		Intégration globale
ISAI	SCI	1659 Route de Grezac 34700 LODEVE	50%	33,28%		Intégration proportionnelle
OXYLIO BORDEAUX	SAS	25 Chemin de Marticot 33610 CESTAS	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO CLERMONT-FERRAND	SAS	51 Avenue de Coumon 63170 AUBIERE	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OXYLIO NANTES	SAS	7 Rue du Tibre 44470 THOUARE SUR LOIRE	0%	0%		Hors périmètre (entité fusionné)
OXYCAR	SCI	Route de Montpellier 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS	25%	16,64%		Mise en équivalence

Sociétés exclues du périmètre

La SCI TRANSCAR détenue par OXYLIO à hauteur de 10% depuis 2019 (aucune influence sur cette SCI).

La SCI PIOM détenue par OXYLIO à hauteur de 25% depuis 2020 (filiale non significative).

NOTE 6 – ECARTS D'ACQUISITION

Ecarts d'acquisition actifs

En euros	Durée d'amortissement	Valeurs Brutes 31/12/2020	Amortissements cumulés 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20
OVEASOFT	7 ans	285 160	278 670	6 490
TOULOUSE (société absorbée par OXYLIO)	7 ans	97 000	55 428	41 572
OXYLIO	7 ans	7 697	550	7 147
TOTAL ECARTS D'ACQUISITION ACTIFS		389 857	334 648	55 209

En euros	Durée d'amortissement	Amortissements 31/12/19	Dotations	Variation de périmètre	Amortissements 31/12/20
OVEASOFT	7 ans		26 468	252 202	278 670
TOULOUSE	7 ans		13 857	41 571	55 428
OXYLIO	7 ans		550		550
TOTAL ECARTS D'ACQUISITION ACTIFS			40 875	293 773	334 648

Ecarts d'acquisition passifs

En euros	Valeurs Brutes 31/12/2020	Reprises cumulées 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20
OXYLIO	2 244 556	2 244 556	0
TOTAL ECARTS D'ACQUISITION PASSIFS	2 244 556	2 244 556	-

NOTE 7 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En euros	Valeurs Brutes 31/12/2019	Acquisitions	Cessions / Virements	Variations de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/2020
Concessions, brevets & droits similaires		28 013		830 790	858 803
Fonds commercial				272 500	272 500
Immobilisations incorporelles en cours		53 030		52 891	105 921
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	81 043	-	1 156 181	1 237 224

En euros	Amortissements début exercice	Dotations	Reprises	Variations de périmètre	Amortissements fin exercice
Concessions, brevets & droits similaires		110 654		468 087	578 741
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	110 654	-	468 087	578 741

NOTE 8 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

En euros	Valeurs Brutes 31/12/2019	Acquisitions	Cessions / Virements	Variations de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/2020
Terrains				259 442	259 442
Constructions		3 492		752 000	755 492
Installations tech, mat et outillages ind.		38 898		268 990	307 888
Matériel de bureau					-
Matériel de transport		11 311	11 311	82 825	82 825
Matériel de transport en crédit-bail		381 033		224 562	605 595
Matériel informatique		36 184	21 903	200 237	214 518
Autres immobilisations corporelles		97 284		740 244	837 528
Immobilisations corporelles en cours					-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	568 202	33 214	2 528 300	3 063 288

En euros	Amortissements début exercice	Dotations	Reprises	Variations de périmètre	Amortissements fin exercice
Terrains					-
Constructions		53 206		226 405	279 611
Installations tech, mat et outillages ind.		39 024		126 022	165 046
Matériel de bureau					-
Matériel de transport				82 825	82 825
Matériel de transport en crédit-bail		86 362		77 742	164 104
Matériel informatique		66 576		70 671	137 247
Autres immobilisations corporelles		57 180		258 778	315 958
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	302 348	-	842 443	1 144 791

NOTE 9 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Provision 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20
Titres de participation	2 600		2 600
Autres titres immobilisés	246		246
Prêts, cautionnements et autres créances	414 160		414 160
Titres mis en équivalence	412 647		412 647
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	829 653	-	829 653

En euros	Valeurs Brutes 31/12/19	Acquisitions	Cessions / Virements	Variations de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/20
Titres de participation		2 500		100	2 600
Autres titres immobilisés				246	246
Prêts, cautionnements et autres créances		139 458	72 837	347 539	414 160
Titres mis en équivalence		26 153		386 494	412 647
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	168 111	72 837	734 379	829 653

Aucune dépréciation n'est comptabilisée.

Titres mis en équivalence

En milliers d'euros	Valeurs Brutes 31/12/19	Dividendes versés	QP de résultat sur l'exercice	Variation de périmètre	Valeurs Brutes 31/12/20
RAIO			8 244	124 813	133 057
OXYCAR			17 909	261 681	279 590

Les titres mis en équivalence concernant la filiale OXYCAR, dont la situation nette a été réévaluée à la date d'acquisition, intègrent notamment un écart d'évaluation du terrain pour 349 K€.

NOTE 10 – STOCKS

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Dépréciation 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/19
Marchandises	31 219 139	1 100	31 218 039	
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	31 219 139	1 100	31 218 039	0

En euros	Dépréciation début exercice	Dotations	Reprises	Variation de périmètre	Dépréciation fin exercice
Marchandises			1 359	2 459	1 100
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	-	-	1 359	2 459	1 100

NOTE 11 – CLIENTS ET AUTRES CREANCES

Clients et comptes rattachés

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Dépréciation 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/19
Clients et comptes rattachés	1 584 029	307 782	1 276 247	
TOTAL CLIENTS	1 584 029	307 782	1 276 247	-

En euros	Dépréciation début exercice	Dotations	Reprises	Variation de périmètre	Dépréciation fin exercice
Clients et comptes rattachés		16 345	1 925	293 362	307 782
TOTAL CLIENTS	-	16 345	1 925	293 362	307 782

Autres créances et comptes de régularisation

En euros	Valeurs Brutes 31/12/20	Dépréciation 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/20	Valeurs Nettes 31/12/19
Fns déb - Avances et acpt versés	884 576		884 576	
Créances sociales	1 917		1 917	
Créances fiscales	316 679		316 679	
Impôts différés actifs	253 958		253 958	
Créance d'impôt exigible	56 977		56 977	
Compte courant d'associés	1 991 596	109 180	1 882 416	
Débiteurs divers	886 001		886 001	
Charges constatées d'avance	1 417 901		1 417 901	
TOTAL AUTRES CREANCES ET CPTÉ REG.	5 809 605	109 180	5 700 425	-

En euros	Dépréciation début exercice	Dotations	Reprises	Dépréciation fin exercice
Compte courant d'associés			109 180	109 180
TOTAL DEPRECIATION AUTRES CREANCES	-		109 180	109 180

Toutes les créances d'exploitation ont une échéance inférieure à un an sauf un compte courant de 983 K€ a une échéance à plus d'un an.

NOTE 12 – IMPÔTS SUR LE RESULTAT / IMPÔTS DIFFERES

Charge d'impôt de l'exercice

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Impôts sur les bénéfices	434	
Impôts différés	29 234	
Crédits d'impôts	(16 233)	
Total charge (produit) d'impôt	13 435	

Ventilation des Impôts différés actifs et passifs

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Annul des écarts de conver,& prov de change		
Engagement de retraite	4 211	
Elimination des résultats internes	(10 746)	
Différences temporaires	45 575	
Activation de reports déficitaires	217 603	
Retraitement des amortissements dérogatoires	(4 757)	
IDA sur frais d'acquisition ISAI	3 305	
Crédit-bail	(1 234)	
Réévaluation des terrains	(48 307)	
DONT IMPOTS DIFFERES ACTIF	253 958	
DONT IMPOTS DIFFERES PASSIF	48 307	

Les déficits reportables ont été activés dans la mesure où leur recouvrabilité est probable à court ou moyen terme.

Rationalisation de l'impôt

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net consolidé (avant amortissement des écarts d'acquisition et MEE)	880 342	
Impôt comptabilisé	13 435	
Résultat consolidé avant impôt et MEQ / amortissement des écarts d'acquisition	893 778	
Taux d'impôt	25%	
Charge d'impôt théorique	223 445	
Crédit d'impôt hors CICE	(56 233)	
Carryback	-	
Différences permanentes	(47 129)	
Effet de l'écart de taux (25% vs 28%)	34 604	
Autres	(141 252)	
Charge d'impôt réelle	13 435	

NOTE 13 – PROVISIONS

En euros	31/12/2019	Dotations	Reprises	Incidences des changements de méthodes	Variation de périmètre	31/12/2020
Provisions pour litiges		456 267	268 980		308 980	496 267
Provisions pour pensions et retraites		211		16 634		16 845
Total Prov. pour risques & charges		456 478	268 980	16 634	308 980	613 112
Résultat d'exploitation		353 128	263 980			
Résultat financier						
Résultat exceptionnel		103 350	5 000			

Les provisions sont relatives à différents litiges ou risques que le Groupe a jugé utile de provisionner conformément aux règles de prudence, ainsi qu'aux frais de procédures et honoraires y afférant.

En 2020, le Groupe a provisionné l'engagement de retraite de la filiale OVEASOFT. La régularisation de l'année antérieure impacte les réserves consolidées à hauteur de 17 K€.

NOTE 14 – DETTES FINANCIERES

Décomposition des dettes financières

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 274 845	
I.C.N.E. sur Emprunts	2 108	
Dettes financières diverses	346 993	
Dettes financières Crédit-bail	436 556	
Concours bancaires courants	2 654 068	
I.C.N.E. sur Trésorerie Passive	24 922	
Total emprunts et dettes financières	17 739 492	

En 2020, le Groupe a principalement :

- Souscrit des nouveaux emprunts 14 M€ dont des prêts garantis par l'Etat pour un montant total de 12,7 M€ ;
- Remboursé 1,2 M€ d'emprunts au cours de l'exercice.

Echéancier des dettes financières

En euros	Total	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	14 274 845	3 016 140	11 238 767	19 938
I.C.N.E. sur Emprunts	2 108	2 108		
Dettes financières diverses	346 993	342 600	4 393	
Dettes financières Crédit-bail	436 556	117 304	319 252	
Concours bancaires courants	2 654 068	2 654 068		
I.C.N.E. sur Trésorerie Passive	24 922	24 922		
Total emprunts et dettes financières	17 739 492	6 157 142	11 562 412	19 938

NOTE 15 – DETTES NON FINANCIERES

Décomposition des dettes non financières

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Fournisseurs et comptes rattachés	7 635 601	
Avances et acptes reçus, avoirs et RRR	454 692	
Comptes courants passifs	139 654	
Dettes sociales	2 540 227	
Dettes fiscales	1 831 252	
Fournisseurs d'immobilisations	-	
Produits constatés d'avances	-	
Dettes diverses	7 907 423	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	20 508 849	

Toutes les dettes non financières ont une échéance inférieure à un an.

NOTE 16 – DETAIL DU RESULTAT D'EXPLOITATION

Autres produits d'exploitation

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Subvention d'exploitation	5 089	
Autres produits	9 035	
Production immobilisée	81 043	
Transferts de charges d'exploitation	703 874	
Total Autres produits d'exploitation	799 041	

Achats consommés

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Achats matières premières & autres approvisionnements	2 026 493	
Variation stocks matières premières & autres approvisionnements	(1 102 553)	
Achats de marchandises	58 799 312	
Total Achats consommés	59 723 252	

Autres achats et charges externes

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Achats non stockés de matières et fournitures	243 238	
Redevances de crédit-bail	(7 435)	
Locations et charges locatives	462 742	
Rémunération d'intermédiaires & honoraires	439 261	
Autres charges externes	2 026 767	
Total Autres achats et charges externes	3 164 573	

Variations nettes des amortissements et provisions

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Dotations et reprises aux amortissements & Prov. sur immobilisations	(266 040)	
Dotations et reprises sur provisions sur R&C	(83 098)	
Dotations et reprises sur provisions des actifs circulants	(24 420)	
Total Variations nettes des amortissements et provisions	(373 558)	

NOTE 17 – RESULTAT FINANCIER

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Revenus des VMP		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits	(4 596)	
Reprises sur prov. et amort. Financiers		
Total Produits financiers	(4 596)	
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	90 727	
Pertes de change	9	
Total Charges financières	90 736	
Résultat financier	(95 332)	

NOTE 18 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur op. de gestion	(946)	
Produits de cession d'éléments d'actifs	17 303	
Autres reprises exceptionnelles	6 600	
Total Produits exceptionnels	22 957	
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	15 701	
VNC des éléments d'actifs cédés	18 830	
Dotations de provisions exceptionnelles	157 684	
Total Charges exceptionnelles	192 215	
Résultat exceptionnel	(169 258)	

NOTE 19 – PERSONNEL

Effectif moyen

	31/12/2020	31/12/2019
Cadres et professions supérieures	28	
Techniciens et agents de maîtrise	27	
Employés	89	
Effectif moyen	144	

Charges de personnel

En euros	31/12/2020	31/12/2019
Rémunération du personnel	3 353 769	
Charges sociales	1 367 658	
Autres charges de personnel	30 924	
Total Charges de personnel	4 752 351	

Rémunération des organes de direction et d'administration

Le montant global des rémunérations brutes directes et indirectes perçues en 2020 par les membres du Conseil d'administration et de la Direction du Groupe n'est pas communiqué, car ceci reviendrait à communiquer des informations individuelles.

NOTE 20 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les principaux engagements hors-bilan connus au 31 décembre 2020 sont les suivants :

Engagements hors-bilan donnés

Néant

Engagements hors-bilan reçus

En milliers d'euros	31/12/2020	31/12/2019
Cautions personnelles		
Cautions solidaires	3 726	
Avals, cautions et garanties reçues		
Total	3 726	

NOTE 21 – INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTIES LIEES

Néant

NOTE 22 – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice clos au 31/12/2020 est de 47 890 euros.

Il se ventile comme suit :

En euros	Mission légale	Autres missions dont SACC
CABINET TALENZ AUDIT	7 390	
KPMG	40 500	
Total	47 890	-

NOTE 23 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes du Groupe au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus qui se poursuit en 2021.

En effet, l'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, le Groupe est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

2CO

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 51 000 €
SIEGE SOCIAL : 29 RUE MAURICE CLAVEL
34200 SÈTE**

840 435 937 RCS MONTPELLIER

RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Monsieur Cyril SINGER, associé unique et Président de la société 2CO, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2020, établi le présent rapport de gestion du groupe durant l'exercice écoulé.

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Au 31 décembre 2020, le périmètre de consolidation du groupe 2CO comprenait les sociétés suivantes :

- 2CO (société consolidante)
29 rue Maurice Clavel, 34200 Sète
840 435 937 RCS MONTPELLIER
- R.A.I.O
Route Nationale 109, 34725 Saint André de Sangonis
839 724 473 RCS Montpellier
- OXYLIO
Route Nationale 109, 34725 Saint André de Sangonis
451 606 503 RCS Montpellier
- OVEASOFT
29, rue Maurice Clavel, 34200 SETE
517 579 322 RCS Montpellier
- TIP TOP VO
Route Nationale 109, 34725 Saint André de Sangonis
819 452 152 RCS Montpellier
- I.S.A.I.
1659, Route de Grezac, 34700 Lodève
523 287 365 RCS Montpellier

- OXYCAR
Route de Montpellier, 34725 Saint André de Sangonis
510 944 382 RCS Montpellier

SOCIETES EXCLUES DU PERIMETRE :

- PIOM INVEST
29 rue Maurice Clavel, 34200 Sète
891 173 478 RCS Montpellier
- TRANSCAR
SAELLES-DU-BOSC, 1 rue des CLAPAS, 34700 LE BOSC
881 834 238 RCS Montpellier

METHODES DE CONSOLIDATION

Le périmètre de consolidation de la Société comprend les comptes de la société 2CO et des filiales dans lesquelles cette dernière exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif.

Les comptes des entreprises contrôlées directement ou indirectement de manière exclusive sont consolidés par la méthode de l'intégration globale. Le contrôle exclusif s'entend de la détention par la Société d'un pourcentage de droits de vote supérieur à 50 %. Ainsi, les filiales OXYLIO, OVEASOFT et TIP TOP VO sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Toutefois, les filiales sur lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle. Ceci concerne la SCI I.S.A.I.

En outre, les filiales sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence. Ceci concerne la SCI OXYCAR et la SAS R.A.I.O.

Toutes les transactions, les actifs et passifs réciproques, et les résultats internes significatifs entre les sociétés consolidées par intégration globale sont éliminés.

La date d'arrêté des comptes du Groupe est le 31 décembre de chaque année.

La date de clôture retenue des comptes consolidés est différente de celle des comptes individuels de la société mère 2CO, à savoir au 30 septembre. La majorité des sociétés du Groupe comprises dans la consolidation ont retenu une date de clôture au 31 décembre pour leur comptes individuels.

ACTIVITE DU GROUPE

Situation et évolution de l'activité du Groupe au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2020, l'activité du Groupe a été la suivante :

Tout d'abord, il convient de noter que le Groupe 2CO a publié pour la première année des comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2020 à la suite de l'acquisition de titres de la société OXYLIO intervenue le 1^{er} juin 2020, entraînant une prise de contrôle exclusive de la société OXYLIO (60% du capital). Conformément à l'article L 823-2 du Code de commerce, deux Commissaires aux Comptes titulaires ont été nommés, la société TALENZ ARES AUDIT et la société KPMG S.A.

En 2019 les filiales du Groupe étaient consolidées au sein du Groupe ICV.

Du côté organisationnel, il a été procédé aux fusions entre la filiale OXYLIO d'une part, société absorbante, et les sociétés OXYLIO MONTPELLIER, OXYLIO NIMES, OXYLIO TOULOUSE, OXYLIO RONE-ALPES, OXYLIO CLERMONT FERRAND, OXYLIO SAINT-ANDRE-DE-SANGONIS et OXYLIO NANTES d'autre part, sociétés absorbées. Les fusions, intervenues au mois de juillet 2020 (à l'exception de celle intéressant la société OXYLIO BORDEAUX qui est intervenue en septembre 2020), ont eu un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2020.

Le début de l'exercice social a été marqué par la pandémie du Covid-19, qualifiée comme telle par l'Organisation mondiale de la santé (OMS) le 11 mars 2020, qui a eu un impact majeur sur l'ensemble des économies du monde.

Suite à la propagation du virus Covid-19, le Groupe a pris les mesures suivantes :

- Arrêt de l'activité commerciale lors des confinements (prise de commande et livraisons) ;
- Sécurisation des moyens de trésorerie ;
- Suspension du paiement de certaines charges en accord avec les fournisseurs concernés ;
- Recours massif au chômage partiel.

Il convient de noter que le secteur du commerce automobile est malheureusement l'un des plus touché par la crise du Covid-19 en 2020. La crise pandémique a provoqué un « effet domino » qui s'est propagé à tout l'écosystème automobile : l'annonce mi-janvier des mesures de confinement en Chine a mis à mal les chaînes d'approvisionnement de pièces du fait d'une supply chain largement mondialisée. Ce phénomène a contribué à la fermeture des usines européennes au mois de mars. À cela s'ajoute l'effondrement de la demande en véhicules neufs et d'occasions en raison du confinement des clients potentiels (à titre d'exemple, le marché français du véhicule a chuté de 72 % en mars, avec un marché français en recul de 20 % sur l'ensemble de l'année 2020 – source : CCFA).

Par conséquent le Groupe a bénéficié d'un PGE d'un montant de 12,7 Millions d'euros.

Le chiffre d'affaires du Groupe s'élève à 68 392 615 €.

La bonne maîtrise de nos charges nous permet de dégager un résultat d'exploitation positif à la clôture de l'exercice.

Enfin, le résultat net part du Groupe se solde par un bénéfice de 2 540 560 €.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Le marché de l'automobile est en pleine mutation (mise en avant des véhicules « propres » par les gouvernements) et la pandémie du virus Covid-19 ajoute un élément d'incertitude.

Le Groupe fait tout pour s'adapter et faire évoluer son modèle et son organisation aux exigences du marché.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2020, date de clôture du dernier exercice, il est à noter :

Le Groupe a fait une première demande d'indemnisation auprès de son assureur AXA au titre de la perte d'exploitation engendrée par la crise Covid-19. A ce titre, il a été comptabilisé une première indemnité à percevoir de 685 600 €. Une première décision de justice a ordonné le paiement du même montant.

Le Groupe doit faire face aussi à des problématiques majeures concernant ses relations avec son principal fournisseur PSA Stellantis.

Principaux risques et incertitudes

Nous considérons que la pandémie du virus Covid-19 et les mesures mises en place par le gouvernement auront un effet direct négatif sur les résultats de l'exercice 2021 que nous espérons cependant pouvoir limiter.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activités des filiales et participations

Nous vous informons que nous détenons des participations dans les sociétés dont les caractéristiques suivent :

➤ **PARTICIPATIONS DIRECTES**

Dénomination	R.A.I.O.
Forme	SAS
Capital social	1 281 970 €
Siège social	Route Nationale 109 34725 Saint André de Sangonis
Nombre d'actions détenues	252 000 actions de préférence
Pourcentage de participation	19,66 %
Chiffre d'affaires au 30/09/2020	0 €
Résultat au 30/09/2020	17 638 €

Dénomination	OXYLIO
Forme	SAS
Capital social	2 629 582,60 €
Siège social	Route Nationale 109 34725 Saint André de Sangonis
Nombre de titres détenus	554 338 actions ordinaires et 298 500 actions de préférence
Pourcentage de participation	60 %
Chiffre d'affaires au 31/12/2020	124 269 840 €
Résultat au 31/12/2020	1 119 120 €

➤ **PARTICIPATIONS INDIRECTES**

Dénomination	OVEASOFT
Forme	SAS
Capital social	18 900 €
Siège social	29, rue Maurice Clavel 34200 SETE
Pourcentage de participation	Participation indirecte
Chiffre d'affaires au 31/12/2020	460 117 €
Résultat au 31/12/2020	-13 152 €

Dénomination	TIP TOP VO
Forme	SASU
Capital social	15 000 €
Siège social	Route Nationale 109 34725 SAINT-ANDRÉ-DE-SANGONIS
Pourcentage de participation	Participation indirecte
Chiffre d'affaires au 31/12/2020	0 €
Résultat au 31/12/2020	-75 581 €

Dénomination	I.S.A.I.
Forme	SC
Capital social	1 000 €
Siège social	1659 route de Grezac 34700 Lodève
Pourcentage de participation	Participation indirecte
Chiffre d'affaires au 31/12/2020	30 420 €
Résultat au 31/12/2020	24 495 €

Dénomination	OXYCAR
Forme	SC
Capital social	1 000 €
Siège social	Route de Montpellier 34725 SAINT ANDRE DE SANGONIS
Pourcentage de participation	Participation indirecte
Chiffre d'affaires au 31/12/2020	75 972 €
Résultat au 31/12/2020	71 636 €

EXAMEN DU BILAN CONSOLIDE

L'examen du bilan consolidé appelle les constatations suivantes :

A L'ACTIF :

Les immobilisations incorporelles s'établissent à la somme globale nette de 658 483 €.

Les immobilisations corporelles s'élèvent à la somme globale nette de 1 918 497 € en fin d'exercice.

Les immobilisations financières s'établissent à la somme globale nette de 417 006 €.

L'actif circulant s'élève à la somme globale de 40 483 885 €.

AU PASSIF :

Les capitaux propres part du groupe s'établissent à 3 175 222 € et se composent :

- du capital social pour	51 000 €
- des réserves pour	583 662 €
- du résultat part du groupe, un bénéfice pour	2 540 560 €

Les dettes ressortent à la somme de 38 248 341 € et se composent :

- des dettes financières pour	17 739 492 €
- des dettes non financières pour	20 508 849 €

Les provisions s'élèvent à 513 112 €.

RESULTATS

Examen des comptes consolidés et résultats.

Les comptes consolidés ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Etant donné qu'en 2019 les filiales du Groupe étaient consolidés au sein du Groupe ICV, il n'est pas présenté de comparatif aux comptes consolidés de l'exercice précédent.

es

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 68 392 615 €.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 799 041 €.

Le montant des achats consommés s'élève à 59 723 252 €.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 3 164 573 €.

Le montant des charges de personnel s'élève à 4 752 351 €.

Le montant des autres charges d'exploitation s'élève à 56 470 €.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 391 703 €.

Le montant des variations nettes des amortissements et des dépréciations s'élève à 373 558 €.

Par conséquent, les charges d'exploitation se sont élevées à 67 662 866 €.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 729 749 €.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -95 332 €, il s'établit à 634 417 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à -169 258 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à -13 435 €.

En conséquence :

- le résultat net des entreprises intégrées se solde par un bénéfice de 451 724 €,
- le résultat net de l'ensemble consolidé se solde par un bénéfice de 2 689 193 €,
- enfin, le résultat net part du groupe, tenant compte du résultat des minoritaires pour 148 633 €, se solde par un bénéfice de 2 540 560 €.

CYRIL SINGER
ASSOCIE UNIQUE ET PRESIDENT

