

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 50207

Numéro SIREN : 449 812 817

Nom ou dénomination : 2TMC

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007411

Désignation de l'entreprise : 2 TMC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise ZI DES CHAUX		42450 SURY LE COMTAL	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 4 4 9 8 1 2 8 1 7 0 0 0 6 1		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 11 22 02 01	
		N-1 13 11 22 01 19	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
	TOTAL (II)	BJ	BK
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL
En cours de production de biens		BN	BO
En cours de production de services		BP	BQ
Produits intermédiaires et finis		BR	BS
Marchandises		BT	BU
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY
Autres créances (3)		BZ	CA
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)	CJ	CK	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *	Stocks :		
Immobilisations :	Créances :	CR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 2 TMC			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :4.50.....0.00.....)		DA	450 000	450 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	)	DG	1 157 510	902 514
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	99 893	254 996
	Subventions d'investissement		DJ		1 644
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	1 752 403	1 654 154
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 520 274	1 277 669
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	)	DV		32 959
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	383 739	206 570
	Dettes fiscales et sociales		DY	671 160	776 157
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	58 286	164 670
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	11 328	8 448
TOTAL (IV)		EC	3 644 785	2 466 474	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5 397 188	4 120 628	
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
			ID		
			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 286 266	1 671 209
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		2.TMC				Néant		*	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	5 355 413	FH	232	FI	5 355 645	6 435 115
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 355 413	FK	232	FL	5 355 645	6 435 115	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	721 675	373 860		
	Autres produits (1) (11)				FQ	39	6		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 077 360	6 808 981
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	659 654	896 738	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	23 611	7 088	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 326 958	1 972 701	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	117 724	115 380	
	Salaires et traitements*					FY	1 893 958	2 175 669	
	Charges sociales (10)					FZ	619 135	846 526	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	467 371	412 480	
						GB		72 322	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD					
	Autres charges (12)				GE	6 332	6 232		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 067 521	6 490 960
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	9 839	318 021	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		75	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP		75	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 171	15 688	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	17 171	15 688	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	17 171	15 613	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 332	302 408	

Désignation de l'entreprise : 2 TMC

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			150
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	192 679		129 331
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	192 679		129 481
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	306		948
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	79 629		29 567
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	79 935		30 515
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	112 744		98 966
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			55 865
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	5 519		90 513
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 270 038		6 938 537
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 170 146		6 683 541
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	99 893		254 996
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	1 334 500		1 081 061
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	721 675		373 860
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	6 316		6 217
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Cf état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		79 935		192 679	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2TMC

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	38 674	PF	6 570	PG	444	PH	44 800
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	9 455	PW	441	PX		PY	9 896
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	51 554	QA	4 377	QB		QC	55 931
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	195 941	QE	32 786	QF	5 760	QG	222 967
	Matériel de transport	QH	1 249 284	QI	422 734	QJ	318 712	QK	1 353 307
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	28 821	QM	463	QN		QO	29 284
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 535 057	QV	460 801	QW	324 472	QX	1 671 386
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	1 573 730	ØP	467 371	ØQ	324 916	ØR	1 716 186

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NO + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9		Z8
Primes de remboursement des obligations				SP		SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2TMC

Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS						Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
										2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II	KD	700 600	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				Dont Composants	M2		KP	12 127	KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3		KS	59 932	KT			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	264 482	KW		KX	33 689	
		Matériel de transport *					KY	3 096 784	KZ		LA	753 099	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	31 627	LC		LD	689	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	3 464 953	LO		LP	788 472	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T	2 015	1U		1V			
TOTAL IV						LQ	2 015	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	4 167 568	OH		OJ	788 472		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				IN		CO		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				IO		LV	444	LW	700 156	IX	700 156	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG		MH	12 127	MI	12 127		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	60 927	MK	60 927			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU		MM	5 760	MN	292 411	MO	292 411		
		Matériel de transport		IV		MP	398 305	MQ	3 451 579	MR	3 451 579		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	32 316	MU	32 316		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	404 065	NH	3 849 360	NI	3 849 360	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IO		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	35	2F	1 980	2G	1 980	
	TOTAL IV				I3		NJ	35	NK	1 980	2H	1 980	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	404 544	ØL	4 551 496	ØM	4 551 496	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(Ne pas reporter le montant des centimes)

Cegid Quander

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : 2TMC

Néant ☒ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6C	6D
		- corporelles	6E	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	04	05
		- titres de participation	9U	9W	9X
		- autres immobilisa- tions financières(1)*	06	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	0T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : 2TMC

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	1 980	UV	1 980	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	683 518		683 518						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	6 543		6 543						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	1 345		1 345						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	89 449		89 449					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	126 149		126 149					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	69 297		69 297					
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	35 302		35 302						
	Charges constatées d'avance	VS	64 703		64 703						
	TOTAUX		VT	1 078 285	VU	1 078 285	VV				
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	603 788		603 788						
	à plus de 1 an à l'origine	VH	1 916 485		557 966		1 260 760			97 759	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	383 739		383 739						
Personnel et comptes rattachés		8C	327 652		327 652						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	264 585		264 585						
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	57 815		57 815						
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	21 108		21 108						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	58 286		58 286						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	11 328		11 328						
TOTAUX		VY	3 644 785	VZ	2 286 266		1 260 760			97 759	
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 577 873	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	336 594	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 397 188.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 355 645.32 Euros et dégageant un bénéfice de 99 892.56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICEContexte de l'arrêté des comptes

La crise sanitaire liée au Covid-19 qui a débuté en mars 2020 a contraint la France et de nombreux autres pays en Europe et dans le monde à prendre des mesures de confinement de la population, de restreindre les activités non essentielles et de limiter les échanges, ces mesures sont toujours en vigueur partiellement à la date d'arrêté des comptes. Ces circonstances entraînent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont mis en oeuvre des mesures de soutien à l'économie et aux entreprises, notamment des délais de paiement d'échéances fiscales et sociales, le report d'échéances bancaires, une augmentation de l'indemnisation de l'activité partielle et la possibilité d'obtenir des prêts bancaires garantis par l'Etat.

Effets sur l'activité de la société

En application des décisions gouvernementales, l'activité de la société s'est trouvée fortement impactée. En effet, compte tenu de la fermeture des établissements scolaires, les transport scolaires ont été suspendues. L'activité liée au tourisme a également été fortement impactée par les restrictions de déplacements.

L'impact sur l'exercice s'est traduit notamment par une perte de chiffre d'affaires conséquente notamment au niveau de la partie transports scolaires et tourisme.

Compte tenu de cette baisse d'activité, les charges inhérentes aux déplacements et aux véhicules ont également diminué.

Mesures mises en place par la société :

Afin de faire face aux conséquences de la crise sanitaire la société a mis en place les principales mesures suivantes :

- Sur le plan social, une demande d'activité partielle a été faite auprès de la DIRECCTE pour un certain nombre de salariés pour la période de Mars 2020 à Décembre 2020.
- Sur le plan de la trésorerie, la majorité des échéances d'emprunts ont été reportées pour une durée de 6 mois pour un montant total de 193 495€.
- Les échéances de crédits-baux ont fait l'objet d'un report de paiement entre 3 mois et 6 mois, aucun report de loyer n'a été demandé. La société a pris en charge les contrats de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

crédits-baux sur une période de 12 mois.

- Un prêt relance du tourisme auprès de BPI de 280 000€ a été mis en place en décembre 2020, garanti par BPI à 100%, il sera remboursé sur 4 années à compter de l'exercice 2022.
- Deux PGE ont été mis en place en septembre 2020 avec les 2 partenaires bancaires pour un montant total de 600 000€, garanti par BPI à 90%. A la date d'arrêté des comptes, aucune décision sur le remboursement de ces PGE n'a été actée.
- Sur le plan de l'activité, la société a bénéficié d'indemnité de la part du département de la Loire pour compenser la suspension des lignes de transports scolaires, pour un montant de 192 861€

Dans un contexte général d'incertitudes sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, la société estime qu'il n'existe pas à cette date d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les activités continuent d'être affectées par le Covid-19 au cours du premier semestre 2021 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2021.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Comptabilisation des compensations tarifaires :**

Dans le cadre du contrat de délégation de service public conclu avec le Conseil Général de la Loire, des compensations tarifaires sont versées à la société 2TMC en vue de compenser l'obligation de service public s'imposant à elle et tendant, d'une part, à assurer un service de transport à destination de l'ensemble des usagers, moyennant pour certaines catégories de voyageurs l'application de tarifs réduits, et, d'autre part, à favoriser un usage régulier du réseau départemental. Les compensations tarifaires sont calculées par référence à la grille tarifaire en vigueur.

Au titre de l'exercice 2020, ces compensations tarifaires s'élèvent à 338 339 €. Elles sont comptabilisées, conformément aux règles comptables et fiscales, en transfert de charges, compte 791618, en deçà de la marge brute et de la valeur ajoutée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 00 600		
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 127		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	59 932		995
Installations générales agencements aménagements divers	264 482		33 689
Matériel de transport	3 096 784		753 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 627		689
TOTAL	3 464 953		788 472
Prêts, autres immobilisations financières	2 015		
TOTAL	2 015		
TOTAL GENERAL	4 167 568		788 472

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		444	700 156	700 156
Installations générales agencements aménagements constr.			12 127	12 127
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			60 927	60 927
Installations générales agencements aménagements divers		5 760	292 411	292 411
Matériel de transport		398 305	3 451 579	3 451 579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 316	32 316
TOTAL		404 065	3 849 360	3 849 360
Prêts, autres immobilisations financières		35	1 980	1 980
TOTAL		35	1 980	1 980
TOTAL GENERAL		404 544	4 551 496	4 551 496

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	38 674	6 570	444	44 800
Installations générales agencements aménagements constr.	9 455	441		9 896
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 554	4 377		55 931
Installations générales agencements aménagements divers	195 941	32 786	5 760	222 967
Matériel de transport	1 249 284	422 734	318 712	1 353 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 821	463		29 284
TOTAL	1 535 057	460 801	324 472	1 671 386
TOTAL GENERAL	1 573 730	467 371	324 916	1 716 186

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 570				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	441				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 377				
Instal.générales agenc.aménag.divers	32 786				
Matériel de transport	422 734				
Matériel de bureau informatique mobilier	463				
TOTAL	460 801				
TOTAL GENERAL	467 371				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 980	1 980	
Autres créances clients	683 518	683 518	
Personnel et comptes rattachés	6 543	6 543	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 345	1 345	
Impôts sur les bénéfices	89 449	89 449	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 149	126 149	
Divers état et autres collectivités publiques	69 297	69 297	
Débiteurs divers	35 302	35 302	
Charges constatées d'avance	64 703	64 703	
TOTAL	1 078 285	1 078 285	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	603 788	603 788		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 916 485	557 966	1 260 760	97 759
Fournisseurs et comptes rattachés	383 739	383 739		
Personnel et comptes rattachés	327 652	327 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 585	264 585		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 815	57 815		
Autres impôts taxes et assimilés	21 108	21 108		
Autres dettes	58 286	58 286		
Produits constatés d'avance	11 328	11 328		
TOTAL	3 644 785	2 286 266	1 260 760	97 759
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 577 873			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	336 594			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	562. 5000	800			800

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE SURY	203 280			203 280	
FONDS DE COMMERCE PEILLON	35 063			35 063	
FONDS DE COMMERCE DECKERT	12 958			12 958	
FONDS DE COMMERCE INDIVISIO	45 735			45 735	
MALI DE FUSION 2TMC DAMON	303 812			303 812	
FONDS DE COMERCE ARNAUD	52 500			52 500	
Total	653 348			653 348	

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Que leur durée d'utilisation soit limitée ou non, les éléments de l'actif immobilisé font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et si l'on prévoit que la perte de valeur sera durable

S'agissant du fonds commercial, par exception, les dépréciations ne seront jamais reprises en résultat (c. com. art. R. 123-179 modifié par le décret 2015-903).

Dans ce contexte, les fonds de commerce à l'actif de la société sont présumés avoir une durée de vie non limitée, ils sont donc non amortissable.

Un test de dépréciation a donc été réalisé, à la clôture de l'exercice et il s'avère qu'il n'y a pas lieu de pratiquer une dépréciation.

Evaluation des amortissements

Un test de dépréciation de l'actif immobilisé dans la catégorie matériel de transport est réalisé afin de vérifier que les durées d'amortissements retenues n'entraînent pas d'écart de valeur significative entre la valeur nette comptable et la valeur de marché.

Dans le cas d'un écart significatif, constatant une perte de valeur non réversible, un amortissement exceptionnel est comptabilisé afin de ramener la valeur nette comptable à la valeur de marché.

Sur cet exercice aucune dotations exceptionnelles n'a été comptabilisée.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	6 à 12 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	11 371
Autres créances	104 758
Total	116 129

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 788
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 411
Dettes fiscales et sociales	230 291
Autres dettes	27 358
Total	285 848

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 703
Total	64 703
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 328
Total	11 328

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
TRANSPORTS DE PERSONNES	5 284 047
ACTIVITES DIVERSES dont 40 541€ de locations diverses	71 598
Total	5 355 645

Répartition par secteur géographique	Montant
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	5 355 413
CHIFFRE D'AFFAIRES EUROPE	232
Total	5 355 645

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 434 095
Total	1 434 095

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : (80) EMPRUNT BPI FRANCE (27) FK-405-XA
Montant initial de cette garantie : 54 000
Montant restant dû en capital : 46 514
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/10/2024
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (81) EMPRUNT BPI FRANCE (33) FL-211-HB
Montant initial de cette garantie : 112 000
Montant restant dû en capital : 100 800
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/11/2025
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (87) EMPRUNT MBF 140 - FK 211 WK SP
Montant initial de cette garantie : 58 500
Montant restant dû en capital : 48 163
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/01/2025
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (82) EMPRUNT BNP (24) FF-351-MZ ULYSO
Montant initial de cette garantie : 168 000
Montant restant dû en capital : 132 840
Date de fin d'échéance de la garantie : 07/12/2024
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Emprunt du : (84)EMPRUNT BNP 95 - FJ-040-JH JEST
 Montant initial de cette garantie : 75 000
 Montant restant dû en capital : 64 023
 Date de fin d'échéance de la garantie : 17/04/2025
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (60)EMPRUNT BPL MERCEDES AD-458-JN
 Montant initial de cette garantie : 83 500
 Montant restant dû en capital : 13 028
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (61)EMPRUNT BPL MERCEDES AE-425-WQ
 Montant initial de cette garantie : 83 500
 Montant restant dû en capital : 13 028
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (62)EMPRUNT BPL MERCEDES AE 762 WP
 Montant initial de cette garantie : 83 500
 Montant restant dû en capital : 13 028
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (70)EMPRUNT BPI OTOKAR (116) EM-739-XL
 Montant initial de cette garantie : 128 650
 Montant restant dû en capital : 49 733
 Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2022
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (65)EMPRUNT BNP INTOURO EE-481-SR
 Montant initial de cette garantie : 182 000
 Montant restant dû en capital : 67 147
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2023
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (66)EMPRUNT BNP INTOURO EE-491-SR
 Montant initial de cette garantie : 182 000
 Montant restant dû en capital : 67 147
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2023
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (51)EMPRUNT BNP MERCEDES DW671YH
 Montant initial de cette garantie : 41 400
 Montant restant dû en capital : 3 580
 Date de fin d'échéance de la garantie : 07/05/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (88)EMPRUNT BP 21 - FN 005 BN SPRI
 Montant initial de cette garantie : 44 675
 Montant restant dû en capital : 40 290
 Date de fin d'échéance de la garantie : 27/08/2024
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (89)EMPRUNT BP 06 - FN 099 WH JUMP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Montant initial de cette garantie : 18 714
 Montant restant dû en capital : 16 461
 Date de fin d'échéance de la garantie : 04/10/2022
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (90)EMPRUNT BP 94 - FQ 479 KR SPRI
 Montant initial de cette garantie : 46 900
 Montant restant dû en capital : 42 330
 Date de fin d'échéance de la garantie : 04/06/2025
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

(71)EMPRUNT BPI France OTOKAR NAVIGO (117) EN-840-EN
 Montant initial : 105 000€, restant dû : 40 590€
 Fin de la garantie : 28/06/2022, Gage du véhicule

(72)EMPRUNT BPI France OTOKAR NAVIGO (118) EN-692 EN
 Montant initial : 95 000€, restant dû : 19 219€
 Fin de la garantie : 28/06/2021, Gage du véhicule

(74)EMPRUNT CM 2 RECREO 62 - BH 084 CQ + 76 -BH 913 LR
 Montant initial : 100 000€, restant dû : 16 945€
 Fin de la garantie : 10/08/2021, Gage des 2 véhicules

(73)EMPRUNT BNP MERCEDES EL 130 QV
 Montant initial : 155 000€, restant dû : 74 495€
 Fin de la garantie : 10/11/2023, Gage du véhicule

(67)EMPRUNT MERCEDES EC 380 JV
 Montant initial : 57 300€, restant dû : 7 946€
 Fin de la garantie : 31/08/2021, Gage du véhicule

(76)EMPRUNT MERCEDES ES 886 QE
 Montant initial : 53 500€, restant dû : 19 388€
 Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(77)EMPRUNT MERCEDES ET 356 GA
 Montant initial : 53 500€, restant dû : 19 388€
 Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(91)EMPRUNT BP 36 - FR 097 YR SUNR
 Montant initial : 91 155€, restant dû : 85 233€
 Fin de la garantie : 07/08/2025, Gage du véhicule

(92)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FS 395
 Montant initial : 190 000€, restant dû : 184 463€
 Fin de la garantie : 14/09/2027, Gage du véhicule

(93)EMPRUNT BPI FRANCE 67 - FS 393
 Montant initial : 190 000€, restant dû : 184 463€
 Fin de la garantie : 14/09/2027, Gage du véhicule

(85)EMPRUNT MBF 133 - FC 502 FP SP
 Montant initial : 55 600€, restant dû : 32 926€
 Fin de la garantie : 15/04/2023, Gage du véhicule

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

(86)EMPRUNT MBF 134 - FC 504 FP SP

Montant initial : 55 600€, restant dû : 32 926€

Fin de la garantie : 15/04/2023, Gage du véhicule

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés**Engagements reçus**

Actions de garanties des administrateurs	115 000
Total	115 000

La SAS 2TMC a fait recours à 2 PGE à hauteur de 300 000€ chacun. Ces 2 emprunts font l'objet d'une garantie par BPI à hauteur de 90% du montant emprunté. En ce qui concerne, son activité touristique, la SAS 2TMC a eu recours à un emprunt relance du tourisme à hauteur de 280 000€ auprès de BPI, qui en assure la garantie à hauteur de 100% du montant emprunté.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 412 227	7 412 227
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				1 796 741	1 796 741
- dotations de l'exercice				760 010	760 010
Total				2 556 751	2 556 751
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				2 442 764	2 442 764
- exercice				1 316 326	1 316 326
Total				3 759 090	3 759 090
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				1 339 578	1 339 578
- entre 1 et 5 ans				2 429 077	2 429 077
- à plus de 5 ans				188 805	188 805
Total				3 957 459	3 957 459
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				5 980	5 980
- entre 1 et 5 ans				53 015	53 015
- à plus de 5 ans				15 127	15 127
Total				74 122	74 122

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites
(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans	moins d'un an	8 489
54 à 59 ans	1 à 5 ans	21 860
50 à 54 ans	6 à 10 ans	33 700
40 à 49 ans	11 à 20 ans	28 254
30 à 39 ans	21 à 30 ans	9 894
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 697
Engagement total		103 894

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'actualisation TV88/90

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DE CESSIONS ELEMENTS ACTIFS	191 035	
- QUOTE PART SUBVENTION	1 644	
Total	192 679	
Charges exceptionnelles		
- VNC DES ELEMENTS ACTIFS CEDES	79 629	
- DONS	270	
- AJUSTEMENT COMPTE DE TIERS	36	
Total	79 935	

Participation des salariés

Sur cet exercice, le résultat fiscal ressort en dessous des seuils de déclenchement de la participation des salariés, aucune provision dans la réserve spéciale de participation n'a été constatée.

Le 17/05/2021
DUFOURD FRANCOIS Président

2TMC

SAS au capital de 450.000 €

Siège social : ZI des Chaux - 42450 SURY LE COMTAL

449 812 817 R.C.S. SAINT ETIENNE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter de la façon suivante le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 99.892,56 € :

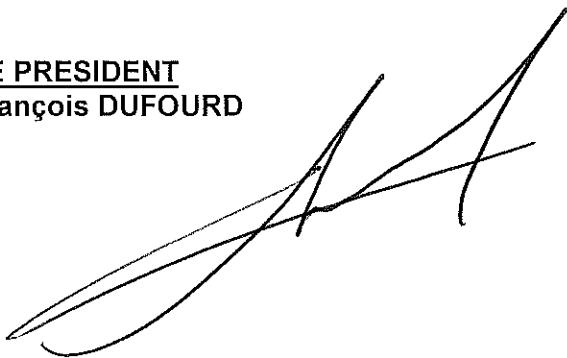
- Au compte « autres réserves ».....99.892,56 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Fait à SURY LE COMTAL (Loire)
Le 28 juin 2021

LE PRESIDENT
François DUFOURD

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to François Dufourd, the President mentioned in the text.

RONZE DUBANCHET AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES
COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON

SARL au capital de 40 000 € - Siret n° 751 099 813 00014

Le Millénium - 1 Rue de la Presse - B.P. 30712 - 42950 SAINT ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.92.05.55 - Fax : 04.77.92.05.64

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

2TMC

ZI DES CHAUX

42 450 SURY LE COMTAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 19 Juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2TMC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

I. REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

II. INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

IV. INFORMATIONS DONNEES DANS LE RAPPORT DE GESTION ET DANS LES AUTRES DOCUMENTS SUR LA SITUATION FINANCIERE ET LES COMPTES ANNUELS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre

en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

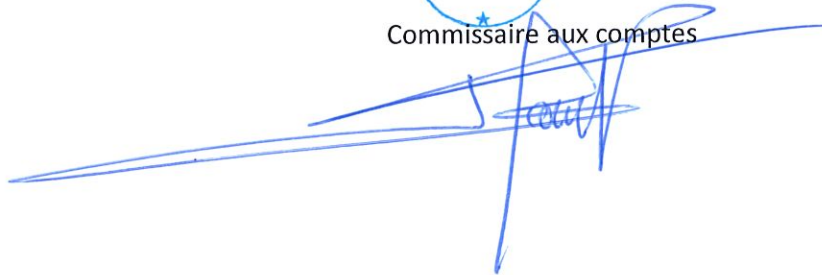
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Étienne, le 10 juin 2021

RONZE DUBANCHET AUDIT

Franck RONZE

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "RONZE DUBANCHET AUDIT", "COMMISSAIRES", and "AUX COMPTES". The signature is a stylized, cursive script.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	46 808	44 800	2 008	8 578
	Fonds commercial (1)	653 348		653 348	653 348
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	12 127	9 896	2 231	2 672
	Installations techniques Matériel et outillage	60 927	55 931	4 996	8 378
	Autres immobilisations corporelles	3 776 306	1 605 559	2 170 747	1 918 847
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 980		1 980	2 015
	TOTAL II	4 551 496	1 716 186	2 835 310	2 593 838
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS				
	Matières premières, approvisionnements	87 373		87 373	63 762
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES (3)				
	Clients et Comptes rattachés	683 518		683 518	785 074
	Autres créances	328 085		328 085	197 295
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	1 398 199		1 398 199	429 963
	Charges constatées d'avance (3)	64 703		64 703	50 696
	TOTAL III	2 561 878		2 561 878	1 526 790
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 113 374	1 716 186	5 397 188	4 120 628

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 980

imp/id



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 450 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	450 000	450 000
	RESERVES		
	Réserve légale	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 157 510	902 514
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	99 893	254 996
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		1 644
	TOTAL I	1 752 403	1 654 154
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	TOTAL II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	TOTAL III		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 518 225	1 275 671
	Concours bancaires courants	2 048	1 998
	Emprunts et dettes financières diverses		32 959
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 739	206 570
	Dettes fiscales et sociales	671 160	776 157
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	58 286	164 670
	Produits constatés d'avance	11 328	8 448
	TOTAL IV	3 644 785	2 466 474
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 397 188	4 120 628

(1) Dont à moins d'un an

2 286 266

1 671 209

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens				
Production vendue de Services	5 355 413	232	5 355 645	6 435 115
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	5 355 413	232	5 355 645	6 435 115
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			721 675	373 860
Autres produits			39	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			6 077 360	6 808 981
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			659 654	896 738
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			23 611-	7 088-
Autres achats et charges externes *			2 326 958	1 972 701
Impôts, taxes et versements assimilés			117 724	115 380
Salaires et traitements			1 893 958	2 175 669
Charges sociales			619 135	846 526
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			467 371	412 480
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				72 322
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 332	6 232
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			6 067 521	6 490 960
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			9 839	318 021
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		75
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		75
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 171	15 688
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	17 171	15 688
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	17 171-	15 613-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	7 332-	302 408
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		150
Produits exceptionnels sur opérations en capital	192 679	129 331
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
TOTAL VII	192 679	129 481
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306	948
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 629	29 567
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	79 935	30 515
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	112 744	98 966
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		55 865
Impôts sur les bénéfices (X)	5 519	90 513
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	6 270 038	6 938 537
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 170 146	6 683 541
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	99 893	254 996

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 334 500 081 061

imp/id



***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

***2TMC
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020***

- **BILAN (02 pages)**
- **COMPTE DE RESULTAT (02 pages)**
- **ANNEXES (12 pages)**

SARL RONZE DUBANCHET AUDIT
Commissaire aux comptes
Immeuble « Le Millénium » 1 Rue de la Presse –BP30712 - 42000 - SAINT ETIENNE CEDEX 1
Téléphone : 04.77.92.05.50 - Télécopie : 04.77.92.05.64

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 397 188.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 355 645.32 Euros et dégageant un bénéfice de 99 892.56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICEContexte de l'arrêté des comptes

La crise sanitaire liée au Covid-19 qui a débuté en mars 2020 a contraint la France et de nombreux autres pays en Europe et dans le monde à prendre des mesures de confinement de la population, de restreindre les activités non essentielles et de limiter les échanges, ces mesures sont toujours en vigueur partiellement à la date d'arrêté des comptes. Ces circonstances entraînent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont mis en oeuvre des mesures de soutien à l'économie et aux entreprises, notamment des délais de paiement d'échéances fiscales et sociales, le report d'échéances bancaires, une augmentation de l'indemnisation de l'activité partielle et la possibilité d'obtenir des prêts bancaires garantis par l'Etat.

Effets sur l'activité de la société

En application des décisions gouvernementales, l'activité de la société s'est trouvée fortement impactée. En effet, compte tenu de la fermeture des établissements scolaires, les transports scolaires ont été suspendus. L'activité liée au tourisme a également été fortement impactée par les restrictions de déplacements.

L'impact sur l'exercice s'est traduit notamment par une perte de chiffre d'affaires conséquente notamment au niveau de la partie transports scolaires et tourisme.

Compte tenu de cette baisse d'activité, les charges inhérentes aux déplacements et aux véhicules ont également diminué.

Mesures mises en place par la société :

Afin de faire face aux conséquences de la crise sanitaire la société a mis en place les principales mesures suivantes :

- Sur le plan social, une demande d'activité partielle a été faite auprès de la DIRECCTE pour un certain nombre de salariés pour la période de Mars 2020 à Décembre 2020.
- Sur le plan de la trésorerie, la majorité des échéances d'emprunts ont été reportées pour une durée de 6 mois pour un montant total de 193 495€.
- Les échéances de crédits-baux ont fait l'objet d'un report de paiement entre 3 mois et 6

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

mois, aucun report de loyer n'a été demandé. La société a pris en charge les contrats de crédits-baux sur une période de 12 mois.

- Un prêt relance du tourisme auprès de BPI de 280 000€ a été mis en place en décembre 2020, garanti par BPI à 100%, il sera remboursé sur 4 années à compter de l'exercice 2022.

- Deux PGE ont été mis en place en septembre 2020 avec les 2 partenaires bancaires pour un montant total de 600 000€, garanti par BPI à 90%. A la date d'arrêté des comptes, aucune décision sur le remboursement de ces PGE n'a été actée.

- Sur le plan de l'activité, la société a bénéficié d'indemnité de la part du département de la Loire pour compenser la suspension des lignes de transports scolaires, pour un montant de 192 861€

Dans un contexte général d'incertitudes sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, la société estime qu'il n'existe pas à cette date d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les activités continuent d'être affectées par le Covid-19 au cours du premier semestre 2021 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2021.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentairesComptabilisation des compensations tarifaires :

Dans le cadre du contrat de délégation de service public conclu avec le Conseil Général de la Loire, des compensations tarifaires sont versées à la société 2TMC en vue de compenser l'obligation de service public s'imposant à elle et tendant, d'une part, à assurer un service de transport à destination de l'ensemble des usagers, moyennant pour certaines catégories de voyageurs l'application de tarifs réduits, et, d'autre part, à favoriser un usage régulier du réseau départemental. Les compensations tarifaires sont calculées par référence à la grille tarifaire en vigueur.

Au titre de l'exercice 2020, ces compensations tarifaires s'élèvent à 338 339 €. Elles sont comptabilisées, conformément aux règles comptables et fiscales, en transfert de charges, compte 791618, en deçà de la marge brute et de la valeur ajoutée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 00 600		
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 127		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	59 932		995
Installations générales agencements aménagements divers	264 482		33 689
Matériel de transport	3 096 784		753 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 627		689
TOTAL	3 464 953		788 472
Prêts, autres immobilisations financières	2 015		
TOTAL	2 015		
TOTAL GENERAL	4 167 568		788 472

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		444	700 156	700 156
Installations générales agencements aménagements constr.			12 127	12 127
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			60 927	60 927
Installations générales agencements aménagements divers		5 760	292 411	292 411
Matériel de transport		398 305	3 451 579	3 451 579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 316	32 316
TOTAL		404 065	3 849 360	3 849 360
Prêts, autres immobilisations financières		35	1 980	1 980
TOTAL		35	1 980	1 980
TOTAL GENERAL		404 544	4 551 496	4 551 496

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	38 674	6 570	444	44 800
Installations générales agencements aménagements constr.	9 455	441		9 896
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 554	4 377		55 931
Installations générales agencements aménagements divers	195 941	32 786	5 760	222 967
Matériel de transport	1 249 284	422 734	318 712	1 353 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 821	463		29 284
TOTAL	1 535 057	460 801	324 472	1 671 386
TOTAL GENERAL	1 573 730	467 371	324 916	1 716 186

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 570				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	441				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 377				
Instal.générales agenc.aménag.divers	32 786				
Matériel de transport	422 734				
Matériel de bureau informatique mobilier	463				
TOTAL	460 801				
TOTAL GENERAL	467 371				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 980	1 980	
Autres créances clients	683 518	683 518	
Personnel et comptes rattachés	6 543	6 543	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 345	1 345	
Impôts sur les bénéfices	89 449	89 449	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 149	126 149	
Divers état et autres collectivités publiques	69 297	69 297	
Débiteurs divers	35 302	35 302	
Charges constatées d'avance	64 703	64 703	
TOTAL	1 078 285	1 078 285	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	603 788	603 788		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 916 485	557 966	1 260 760	97 759
Fournisseurs et comptes rattachés	383 739	383 739		
Personnel et comptes rattachés	327 652	327 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 585	264 585		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 815	57 815		
Autres impôts taxes et assimilés	21 108	21 108		
Autres dettes	58 286	58 286		
Produits constatés d'avance	11 328	11 328		
TOTAL	3 644 785	2 286 266	1 260 760	97 759
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 577 873			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	336 594			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	562.5000	800			800

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE SURY	203 280			203 280	
FONDS DE COMMERCE PEILLON	35 063			35 063	
FONDS DE COMMERCE DECKERT	12 958			12 958	
FONDS DE COMMERCE INDIVISIO	45 735			45 735	
MALI DE FUSION 2TMC DAMON	303 812			303 812	
FONDS DE COMERCE ARNAUD	52 500			52 500	
Total	653 348			653 348	

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Que leur durée d'utilisation soit limitée ou non, les éléments de l'actif immobilisé font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et si l'on prévoit que la perte de valeur sera durable

S'agissant du fonds commercial, par exception, les dépréciations ne seront jamais reprises en résultat (c. com. art. R. 123-179 modifié par le décret 2015-903).

Dans ce contexte, les fonds de commerce à l'actif de la société sont présumés avoir une durée de vie non limitée, ils sont donc non amortissable.

Un test de dépréciation a donc été réalisé, à la clôture de l'exercice et il s'avère qu'il n'y a pas lieu de pratiquer une dépréciation.

Evaluation des amortissements

Un test de dépréciation de l'actif immobilisé dans la catégorie matériel de transport est réalisé afin de vérifier que les durées d'amortissements retenues n'entraînent pas d'écart de valeur significative entre la valeur nette comptable et la valeur de marché.

Dans le cas d'un écart significatif, constatant une perte de valeur non réversible, un amortissement exceptionnel est comptabilisé afin de ramener la valeur nette comptable à la valeur de marché.

Sur cet exercice aucune dotations exceptionnelles n'a été comptabilisée.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	6 à 12 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	11 371
Autres créances	104 758
Total	116 129

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 788
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 411
Dettes fiscales et sociales	230 291
Autres dettes	27 358
Total	285 848

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 703
Total	64 703
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 328
Total	11 328

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
TRANSPORTS DE PERSONNES	5 284 047
ACTIVITES DIVERSES dont 40 541€ de locations diverses	71 598
Total	5 355 645

Répartition par secteur géographique	Montant
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	5 355 413
CHIFFRE D'AFFAIRES EUROPE	232
Total	5 355 645

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 434 095
Total	1 434 095

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : (80)EMPRUNT BPI FRANCE (27) FK-405-XA
 Montant initial de cette garantie : 54 000
 Montant restant dû en capital : 46 514
 Date de fin d'échéance de la garantie : 27/10/2024
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (81)EMPRUNT BPI FRANCE (33) FL-211-HB
 Montant initial de cette garantie : 112 000
 Montant restant dû en capital : 100 800
 Date de fin d'échéance de la garantie : 17/11/2025
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (87)EMPRUNT MBF 140 - FK 211 WK SP
 Montant initial de cette garantie : 58 500
 Montant restant dû en capital : 48 163
 Date de fin d'échéance de la garantie : 25/01/2025
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (82)EMPRUNT BNP (24) FF-351-MZ ULYSO
 Montant initial de cette garantie : 168 000
 Montant restant dû en capital : 132 840
 Date de fin d'échéance de la garantie : 07/12/2024
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Emprunt du : (84) EMPRUNT BNP 95 - FJ-040-JH JEST
 Montant initial de cette garantie : 75 000
 Montant restant dû en capital : 64 023
 Date de fin d'échéance de la garantie : 17/04/2025
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (60) EMPRUNT BPL MERCEDES AD-458-JN
 Montant initial de cette garantie : 83 500
 Montant restant dû en capital : 13 028
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (61) EMPRUNT BPL MERCEDES AE-425-WQ
 Montant initial de cette garantie : 83 500
 Montant restant dû en capital : 13 028
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (62) EMPRUNT BPL MERCEDES AE 762 WP
 Montant initial de cette garantie : 83 500
 Montant restant dû en capital : 13 028
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (70) EMPRUNT BPI OTOKAR (116) EM-739-XL
 Montant initial de cette garantie : 128 650
 Montant restant dû en capital : 49 733
 Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2022
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (65) EMPRUNT BNP INTOURO EE-481-SR
 Montant initial de cette garantie : 182 000
 Montant restant dû en capital : 67 147
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2023
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (66) EMPRUNT BNP INTOURO EE-491-SR
 Montant initial de cette garantie : 182 000
 Montant restant dû en capital : 67 147
 Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2023
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (51) EMPRUNT BNP MERCEDES DW671YH
 Montant initial de cette garantie : 41 400
 Montant restant dû en capital : 3 580
 Date de fin d'échéance de la garantie : 07/05/2021
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (88) EMPRUNT BP 21 - FN 005 BN SPRI
 Montant initial de cette garantie : 44 675
 Montant restant dû en capital : 40 290
 Date de fin d'échéance de la garantie : 27/08/2024
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (89) EMPRUNT BP 06 - FN 099 WH JUMP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Montant initial de cette garantie : 18 714
 Montant restant dû en capital : 16 461
 Date de fin d'échéance de la garantie : 04/10/2022
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (90)EMPRUNT BP 94 - FQ 479 KR SPRI
 Montant initial de cette garantie : 46 900
 Montant restant dû en capital : 42 330
 Date de fin d'échéance de la garantie : 04/06/2025
 Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

(71)EMPRUNT BPI France OTOKAR NAVIGO (117) EN-840-EN
 Montant initial : 105 000€, restant dû : 40 590€
 Fin de la garantie : 28/06/2022, Gage du véhicule

(72)EMPRUNT BPI France OTOKAR NAVIGO (118) EN-692 EN
 Montant initial : 95 000€, restant dû : 19 219€
 Fin de la garantie : 28/06/2021, Gage du véhicule

(74)EMPRUNT CM 2 RECREO 62 - BH 084 CQ + 76 -BH 913 LR
 Montant initial : 100 000€, restant dû : 16 945€
 Fin de la garantie : 10/08/2021, Gage des 2 véhicules

(73)EMPRUNT BNP MERCEDES EL 130 QV
 Montant initial : 155 000€, restant dû : 74 495€
 Fin de la garantie : 10/11/2023, Gage du véhicule

(67)EMPRUNT MERCEDES EC 380 JV
 Montant initial : 57 300€, restant dû : 7 946€
 Fin de la garantie : 31/08/2021, Gage du véhicule

(76)EMPRUNT MERCEDES ES 886 QE
 Montant initial : 53 500€, restant dû : 19 388€
 Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(77)EMPRUNT MERCEDES ET 356 GA
 Montant initial : 53 500€, restant dû : 19 388€
 Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(91)EMPRUNT BP 36 - FR 097 YR SUNR
 Montant initial : 91 155€, restant dû : 85 233€
 Fin de la garantie : 07/08/2025, Gage du véhicule

(92)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FS 395
 Montant initial : 190 000€, restant dû : 184 463€
 Fin de la garantie : 14/09/2027, Gage du véhicule

(93)EMPRUNT BPI FRANCE 67 - FS 393
 Montant initial : 190 000€, restant dû : 184 463€
 Fin de la garantie : 14/09/2027, Gage du véhicule

(85)EMPRUNT MBF 133 - FC 502 FP SP
 Montant initial : 55 600€, restant dû : 32 926€
 Fin de la garantie : 15/04/2023, Gage du véhicule

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

(86)EMPRUNT MBF 134 - FC 504 FP SP

Montant initial : 55 600€, restant dû : 32 926€

Fin de la garantie : 15/04/2023, Gage du véhicule

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnésEngagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	115 000
Total	115 000

La SAS 2TMC a fait recours à 2 PGE à hauteur de 300 000€ chacun. Ces 2 emprunts font l'objet d'une garantie par BPI à hauteur de 90% du montant emprunté. En ce qui concerne, son activité touristique, la SAS 2TMC a eu recours à un emprunt relance du tourisme à hauteur de 280 000€ auprès de BPI, qui en assure la garantie à hauteur de 100% du montant emprunté.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 412 227	7 412 227
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				1 796 741	1 796 741
- dotations de l'exercice				760 010	760 010
Total				2 556 751	2 556 751
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				2 442 764	2 442 764
- exercice				1 316 326	1 316 326
Total				3 759 090	3 759 090
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				1 339 578	1 339 578
- entre 1 et 5 ans				2 429 077	2 429 077
- à plus de 5 ans				188 805	188 805
Total				3 957 459	3 957 459
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				5 980	5 980
- entre 1 et 5 ans				53 015	53 015
- à plus de 5 ans				15 127	15 127
Total				74 122	74 122

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans	moins d'un an	8 489
54 à 59 ans	1 à 5 ans	21 860
50 à 54 ans	6 à 10 ans	33 700
40 à 49 ans	11 à 20 ans	28 254
30 à 39 ans	21 à 30 ans	9 894
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 697
Engagement total		103 894

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'actualisation TV88/90

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DE CESSIONS ELEMENTS ACTIFS	191 035	
- QUOTE PART SUBVENTION	1 644	
Total	192 679	
Charges exceptionnelles		
- VNC DES ELEMENTS ACTIFS CEDES	79 629	
- DONS	270	
- AJUSTEMENT COMPTE DE TIERS	36	
Total	79 935	

Participation des salariés

Sur cet exercice, le résultat fiscal ressort en dessous des seuils de déclenchement de la participation des salariés, aucune provision dans la réserve spéciale de participation n'a été constatée.

Le 17/05/2021
DUFOURD FRANCOIS Président