

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 28/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006760

|                                                                 |  |                                                                      |  |
|-----------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : 2TMC                              |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2                  |  |
| Adresse de l'entreprise 622 RUE DE L'HORME                      |  | 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 <input type="checkbox"/> *                                     |  |
|                                                                 |  | Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1                                  |  |
|                                                                 |  | N-1 3 1 1 2 2 0 2 0                                                  |  |
|                                                                 |  | Brut 1                                                               |  |
|                                                                 |  | Amortissements, provisions 2                                         |  |
|                                                                 |  | Net 3                                                                |  |
|                                                                 |  | Net 4                                                                |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                 |  | AA                                                                   |  |
| Frais d'établissement *                                         |  | AB                                                                   |  |
| Frais de développement *                                        |  | CX                                                                   |  |
| Concessions, brevets et droits similaires                       |  | AF                                                                   |  |
| Fonds commercial (I)                                            |  | AH                                                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles                            |  | AJ                                                                   |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |  | AL                                                                   |  |
| Terrains                                                        |  | AN                                                                   |  |
| Constructions                                                   |  | AP                                                                   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     |  | AR                                                                   |  |
| Autres immobilisations corporelles                              |  | AT                                                                   |  |
| Immobilisations en cours                                        |  | AV                                                                   |  |
| Avances et acomptes                                             |  | AX                                                                   |  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |  | CS                                                                   |  |
| Autres participations                                           |  | CU                                                                   |  |
| Créances rattachées à des participations                        |  | BB                                                                   |  |
| Autres titres immobilisés                                       |  | BD                                                                   |  |
| Prêts                                                           |  | BF                                                                   |  |
| Autres immobilisations financières*                             |  | BH                                                                   |  |
| TOTAL (II)                                                      |  | BJ                                                                   |  |
| Matières premières, approvisionnements                          |  | BL                                                                   |  |
| En cours de production de biens                                 |  | BN                                                                   |  |
| En cours de production de services                              |  | BP                                                                   |  |
| Produits intermédiaires et finis                                |  | BR                                                                   |  |
| Marchandises                                                    |  | BT                                                                   |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                        |  | BV                                                                   |  |
| Clients et comptes rattachés (3)*                               |  | BX                                                                   |  |
| Autres créances (3)                                             |  | BZ                                                                   |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |  | CB                                                                   |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |  | CD                                                                   |  |
| Disponibilités                                                  |  | CF                                                                   |  |
| Charges constatées d'avance (3)*                                |  | CH                                                                   |  |
| TOTAL (III)                                                     |  | CJ                                                                   |  |
| 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                                                                   |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |  |
| Clause de réserve de propriété : *                              |  | Stocks : CR                                                          |  |
| Immobilisations :                                               |  | Créances :                                                           |  |

CERTIFIÉ  
CONFORME

Désignation de l'entreprise : 2TMC

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                    |                                                                                                                                |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....450.000.....)                                                             | DA | 450 000    | 450 000      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                    | DB |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="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 <input type="text" value="B1"/> ) | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )   | DG | 1 257 403  | 1 157 510    |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                               | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                     | DI | (105 150)  | 99 893       |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                   | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                      | DK |            |              |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                      | DL | 1 647 252  | 1 752 403    |
| 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 | 1 762 430  | 2 520 274    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                           | DV |            |              |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                               | DW |            |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                       | DX | 315 972    | 383 739      |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                    | DY | 650 306    | 671 160      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                | DZ |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                  | EA | 47 541     | 58 286       |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                | EB | 10 368     | 11 328       |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                     | EC | 2 786 616  | 3 644 785    |
|                                    | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                               | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                          | EE | 4 433 869  | 5 397 188    |
| RENVIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                 | IB |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                             | IC |            |              |
|                                    | { Ecart de réévaluation libre                                                                                                  | ID |            |              |
|                                    | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                                               | 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 | 1 540 734  | 2 286 266    |
|                                    | (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 :                                  |                                                                                         | 2TMC                                                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                |         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                                                                                                           |                                                                                               |                                                |         | Exercice (N-1)                   |           |           |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                                                                                                               |                                                                                               | Exportations et livraisons intracommunautaires |         | Total                            |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                                                                                                   |                                                                                               | FB                                             |         | FC                               |           |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | <div> <div>biens*</div> <div>services*</div> </div>                                                                                                                  | FD                                                                                            |                                                | FE      |                                  | FF        |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                      | FG                                                                                            | 5 607 405                                      | FH      | 6 878                            | FI        | 5 614 283 |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                                                                                                                                   | 5 607 405                                                                                     | FK                                             | 6 878   | FL                               | 5 614 283 | 5 355 645 |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | FM      |                                  |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | FN      |                                  |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | FO      |                                  |           |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | FP      | 1 162 196                        | 721 675   |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | FQ      | 5                                | 39        |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         |                                  | FR        | 6 776 483 |
| 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                               | 848 938   | 659 654   |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | FV                               | (34 074)  | (23 611)  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | FW                               | 2 608 321 | 2 326 958 |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | FX                               | 84 594    | 117 724   |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | FY                               | 2 163 154 | 1 893 958 |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | FZ                               | 861 675   | 619 135   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div>Sur actif circulant : dotations aux provisions*</div> <div>Pour risques et charges : dotations aux provisions</div> </div> | <div> <div>- dotations aux amortissements*</div> <div>- dotations aux provisions</div> </div> | GA                                             | 479 816 | 467 371                          |           |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               | GB                                             |         |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               | GC                                             |         |                                  |           |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | GD      |                                  |           |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                | GE      | 5 161                            | 6 332     |           |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         |                                  | GF        | 7 017 584 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GG                               | (241 101) | 9 839     |
| opérations et 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                               |           |           |
|                                                                | 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                               |           |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GQ                               |           |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GR                               | 18 130    | 17 171    |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GS                               |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GT                               |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GU                               | 18 130    | 17 171    |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GV                               | (18 130)  | (17 171)  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                               |                                                |         | GW                               | (259 231) | (7 332)   |

Désignation de l'entreprise : 2 TMC

Néant ☐ \*

|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | Exercice N             |           | Exercice N-1 |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|--------------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                              | HA                     | 17        |              |  |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                            | HB                     | 257 000   | 192 679      |  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                              | HC                     |           |              |  |
|                                                                                                                                            | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                             | HD                     | 257 017   | 192 679      |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                     | HE                     | 234       | 306          |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                           | HF                     | 108 882   | 79 629       |  |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                    | HG                     |           |              |  |
|                                                                                                                                            | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                           | HH                     | 109 115   | 79 935       |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                              |                                                                                                                               | HI                     | 147 902   | 112 744      |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                                               | IJ                     |           |              |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                                               | HK                     | (6 179)   | 5 519        |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                              |                                                                                                                               | HL                     | 7 033 500 | 6 270 038    |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                    |                                                                                                                               | HM                     | 7 138 650 | 6 170 146    |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                      |                                                                                                                               | HN                     | (105 150) | 99 893       |  |
| RENOIS                                                                                                                                     | (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                     | 1 309 527 | 1 334 500    |  |
|                                                                                                                                            | { - 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                     |           |              |  |
|                                                                                                                                            | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                         | RC                     |           |              |  |
|                                                                                                                                            | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                     | RD                     |           |              |  |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                                                | A1                     | 1 162 196 | 721 675      |  |
|                                                                                                                                            | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2                     |           |              |  |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                   | A3                                                                                                                            |                        |           |              |  |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                    | A4                                                                                                                            | 5 119                  | 6 316     |              |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6                                                             |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
| Dont cotisations facultatives obligatoires A9                                                                                              |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
| aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                                                                                                   |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
| (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                                                                                                                    |                        |           |              |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles                                                                                                       | Produits exceptionnels |           |              |  |
| Cf état annexe                                                                                                                             | 109 116                                                                                                                       | 257 017                |           |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              | Exercice N                                                                                                                    |                        |           |              |  |
|                                                                                                                                            | Charges antérieures                                                                                                           | Produits antérieurs    |           |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                        |           |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                        |           |              |  |

| Désignation de l'entreprise : 2TMC          |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       |          |                                                         |           |                                                                                                         |           | Néant                                                          |           | *         |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| CADRE A                                     |                                                             | IMMOBILISATIONS                                                          |                 |                                                                                       |          | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |           | Augmentations                                                                                           |           |                                                                |           |           |
|                                             |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       |          |                                                         |           | 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 |           |           |
|                                             |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       |          |                                                         |           |                                                                                                         |           |                                                                |           |           |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |                                                                          |                 |                                                                                       | TOTAL I  | CZ                                                      |           | D8                                                                                                      |           | D9                                                             |           |           |
|                                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                                          |                 |                                                                                       | TOTAL II | KD                                                      | 700 156   | KE                                                                                                      |           | KF                                                             | 343       |           |
| 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                                                                                                      |           | KR                                                             |           |           |
|                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          |                 |                                                                                       |          | KS                                                      | 60 927    | KT                                                                                                      |           | KU                                                             |           |           |
|                                             | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements aménagements divers *               |                 |                                                                                       |          | KV                                                      | 292 411   | KW                                                                                                      |           | KX                                                             | 44 175    |           |
|                                             |                                                             | Matériel de transport *                                                  |                 |                                                                                       |          | KY                                                      | 3 451 579 | KZ                                                                                                      |           | LA                                                             | 311 770   |           |
|                                             |                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                 |                                                                                       |          | LB                                                      | 32 316    | LC                                                                                                      |           | LD                                                             | 5 540     |           |
|                                             |                                                             | Emballages récupérables et divers *                                      |                 |                                                                                       |          | LE                                                      |           | LF                                                                                                      |           | LG                                                             |           |           |
|                                             | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                          |                 |                                                                                       |          | LH                                                      |           | LI                                                                                                      |           | LJ                                                             |           |           |
|                                             | Avances et acomptes                                         |                                                                          |                 |                                                                                       |          | LK                                                      |           | LL                                                                                                      |           | LM                                                             |           |           |
|                                             | TOTAL III                                                   |                                                                          |                 |                                                                                       |          | LN                                                      | 3 849 360 | LO                                                                                                      |           | LP                                                             | 361 485   |           |
|                                             | FINANCIÈRES                                                 | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                 |                                                                                       |          |                                                         | 8G        |                                                                                                         | 8M        |                                                                | 8T        |           |
| Autres participations                       |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       | 8U       |                                                         | 8V        |                                                                                                         | 8W        |                                                                |           |           |
| Autres titres immobilisés                   |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       | IP       |                                                         | IR        |                                                                                                         | IS        |                                                                |           |           |
| Prêts et autres immobilisations financières |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       | IT       | 1 980                                                   | IU        |                                                                                                         | IV        |                                                                |           |           |
| TOTAL IV                                    |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       | LQ       | 1 980                                                   | LR        |                                                                                                         | LS        |                                                                |           |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       |          |                                                         | ØG        | 4 551 496                                                                                               | ØH        |                                                                | ØJ        | 361 828   |
| 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                                                  |           |                                                                |           |           |
|                                             |                                                             | à poste 1                                                                |                 | à poste 2                                                                             |          |                                                         |           |                                                                                                         |           |                                                                |           |           |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |                                                                          | TOTAL I         | IN                                                                                    |          | CØ                                                      |           | DØ                                                                                                      |           | D7                                                             |           |           |
|                                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |                                                                          | TOTAL II        | IO                                                                                    |          | IV                                                      |           | LW                                                                                                      | 700 499   | IX                                                             | 700 499   |           |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                                    |                                                                          |                 | IP                                                                                    |          | LX                                                      |           | LY                                                                                                      |           | LZ                                                             |           |           |
|                                             | Constructions                                               | Sur sol propre                                                           |                 | IQ                                                                                    |          | MA                                                      |           | MB                                                                                                      |           | MC                                                             |           |           |
|                                             |                                                             | Sur sol d'autrui                                                         |                 | IR                                                                                    |          | MD                                                      |           | ME                                                                                                      |           | MF                                                             |           |           |
|                                             |                                                             | Inst. gales, agencés et am. des constructions                            |                 | IS                                                                                    |          | MG                                                      |           | MH                                                                                                      | 12 127    | MI                                                             | 12 127    |           |
|                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          |                 | IT                                                                                    |          | MJ                                                      |           | MK                                                                                                      | 60 927    | ML                                                             | 60 927    |           |
|                                             | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agencés, aménagements divers                                |                 |                                                                                       | IU       |                                                         | MM        |                                                                                                         | MN        | 336 586                                                        | MO        | 336 586   |
|                                             |                                                             | Matériel de transport                                                    |                 |                                                                                       | IV       |                                                         | MP        | 409 728                                                                                                 | MQ        | 3 353 621                                                      | MR        | 3 353 621 |
|                                             |                                                             | Matériel de bureau et informatique, mobilier                             |                 |                                                                                       | IW       |                                                         | MS        |                                                                                                         | MT        | 37 856                                                         | MU        | 37 856    |
|                                             |                                                             | 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                                                   |                                                                          |                 | IV                                                                                    |          | NG                                                      | 409 728   | NH                                                                                                      | 3 801 117 | NI                                                             | 3 801 117 |           |
|                                             | FINANCIÈRES                                                 | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                 |                                                                                       | IZ       |                                                         | ØU        |                                                                                                         | M7        |                                                                | ØW        |           |
| Autres participations                       |                                                             |                                                                          | IØ              |                                                                                       | ØX       |                                                         | ØY        |                                                                                                         | ØZ        |                                                                |           |           |
| Autres titres immobilisés                   |                                                             |                                                                          | II              |                                                                                       | 2B       |                                                         | 2C        |                                                                                                         | 2D        |                                                                |           |           |
| Prêts et autres immobilisations financières |                                                             |                                                                          | I2              |                                                                                       | 2E       |                                                         | 2F        | 1 980                                                                                                   | 2G        | 1 980                                                          |           |           |
| TOTAL IV                                    |                                                             |                                                                          | I3              |                                                                                       | NJ       |                                                         | NK        | 1 980                                                                                                   | 2H        | 1 980                                                          |           |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |                                                             |                                                                          |                 |                                                                                       |          |                                                         | ØK        | 409 728                                                                                                 | ØL        | 4 503 596                                                      | ØM        | 4 503 596 |

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

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 afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |         | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |           |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|-----------|
| Frais d'établissement et de développement |                                                                | CY                                                |           | EL                                      |         | EM                                                                                |         | EN                                                |           |
| Fonds commercial                          |                                                                | RE                                                |           | RF                                      |         | RI                                                                                |         | RJ                                                |           |
| Autres immobilisations incorporelles      |                                                                | PE                                                | 44 800    | PF                                      | 1 560   | PG                                                                                |         | PH                                                | 46 360    |
| TOTAL I                                   |                                                                | RK                                                | 44 800    | RM                                      | 1 560   | RN                                                                                |         | RO                                                | 46 360    |
| 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 aménagements des constructions | PV                                                | 9 896     | PW                                      | 441     | PX                                                                                |         | PY                                                | 10 337    |
|                                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels    | PZ                                                | 55 931    | QA                                      | 4 218   | QB                                                                                |         | QC                                                | 60 149    |
| Autres immobilisations corporelles        | Inst. générales, agencements, aménagements divers              | QD                                                | 222 967   | QE                                      | 30 317  | QF                                                                                |         | QG                                                | 253 284   |
|                                           | Matériel de transport                                          | QH                                                | 1 353 307 | QI                                      | 442 649 | QJ                                                                                | 300 846 | QK                                                | 1 495 110 |
|                                           | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | QL                                                | 29 284    | QM                                      | 631     | QN                                                                                |         | QO                                                | 29 915    |
|                                           | Emballages récupérables et divers                              | QP                                                |           | QR                                      |         | QS                                                                                |         | QT                                                |           |
|                                           | TOTAL II                                                       | QU                                                | 1 671 386 | QV                                      | 478 256 | QW                                                                                | 300 846 | QX                                                | 1 848 795 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II)                      |                                                                | QN                                                | 1 716 186 | QP                                      | 479 816 | QQ                                                                                | 300 846 | QR                                                | 1 895 156 |

## 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<br>Différentiel de durée et autres |  | Colonne 2<br>Mode dégressif |  | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres |    | Colonne 5<br>Mode dégressif |    | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel |    |  |                                                         |  |
| Frais d'établissements                          |                                     | M9                                           |  | N1                          |  | N2                                             |                                              | N3 |                             | N4 |                                                | N5 |  | N6                                                      |  |
| Fonds commercial                                |                                     | RP                                           |  | RQ                          |  | RR                                             |                                              | RS |                             | RT |                                                | RU |  | RV                                                      |  |
| Autres immob. incorporelles                     |                                     | N7                                           |  | N8                          |  | P6                                             |                                              | P7 |                             | P8 |                                                | P9 |  | Q1                                                      |  |
| TOTAL I                                         |                                     | RW                                           |  | RX                          |  | RY                                             |                                              | RZ |                             | SB |                                                | SC |  | SD                                                      |  |
| 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 II                                        |                                     | X2                                           |  | X3                          |  | X4                                             |                                              | X5 |                             | X6 |                                                | X7 |  | X8                                                      |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                     | NL                                           |  |                             |  |                                                |                                              | NM |                             |    |                                                |    |  | NO                                                      |  |
| TOTAL III                                       |                                     |                                              |  |                             |  |                                                |                                              |    |                             |    |                                                |    |  |                                                         |  |
| Total général (I+II+III)                        |                                     | NP                                           |  | NQ                          |  | NR                                             |                                              | NS |                             | NT |                                                | NU |  | NV                                                      |  |
| Total général non venant (NP + NQ + NR)         |                                     | NW                                           |  |                             |  | Total général non venant (NS + NT + NU)        | NY                                           |    |                             |    | Total général non venant (NW - NY)             | NZ |  |                                                         |  |

| 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.

Désignation de l'entreprise : 2 TMC

Néant ☒ \*

| Nature des provisions              |                                                                      | Montant au début<br>de l'exercice<br>1    | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>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 obligations 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                                              | 6B                                           | 6C                                     |
|                                    |                                                                      | - corporelles                             | 6E                                              | 6F                                           | 6G                                     |
|                                    |                                                                      | - titres mis en équivalence               | 02                                              | 03                                           | 04                                     |
|                                    |                                                                      | - titres de participation                 | 9U                                              | 9V                                           | 9W                                     |
|                                    |                                                                      | - autres immobilisations financières (1)* | 06                                              | 07                                           | 08                                     |
|                                    | 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                                        | TV                                              | 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<br>1 |         |         | A 1 an au plus<br>2 |    |  | A plus d'un an<br>3 |  |  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|--|----|-------------------|---------|---------|---------------------|----|--|---------------------|--|--|
| DE L'ACTIF<br>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<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                                                                                       |                                                               |                   |  |    | VA                |         |         |                     |    |  |                     |  |  |
|                          | Autres créances clients                                                                                                            |                                                               |                   |  |    | UX                | 694 338 |         | 694 338             |    |  |                     |  |  |
|                          | Créance représentative de titres<br>prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation<br>antérieurement constituée * UO ) |                                                               |                   |  |    | ZI                |         |         |                     |    |  |                     |  |  |
|                          | Personnel et comptes rattachés                                                                                                     |                                                               |                   |  |    | UY                | 2 488   |         | 2 488               |    |  |                     |  |  |
|                          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                                      |                                                               |                   |  |    | UZ                | 8 753   |         | 8 753               |    |  |                     |  |  |
|                          | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques                                                                                       | Impôts sur les bénéfices                                      |                   |  |    | VM                | 29 921  |         | 29 921              |    |  |                     |  |  |
|                          |                                                                                                                                    | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |                   |  |    | VB                | 87 564  |         | 87 564              |    |  |                     |  |  |
|                          |                                                                                                                                    | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                   |  |    | VN                |         |         |                     |    |  |                     |  |  |
|                          |                                                                                                                                    | Divers                                                        |                   |  |    | VP                | 38 209  |         | 38 209              |    |  |                     |  |  |
|                          | Groupe et associés (2)                                                                                                             |                                                               |                   |  |    | VC                |         |         |                     |    |  |                     |  |  |
|                          | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)                                                |                                                               |                   |  |    | VR                | 26 743  |         | 26 743              |    |  |                     |  |  |
|                          | Charges constatées d'avance                                                                                                        |                                                               |                   |  |    | VS                | 55 787  |         | 55 787              |    |  |                     |  |  |
| TOTAUX                   |                                                                                                                                    |                                                               |                   |  | VT | 945 783           | VU      | 945 783 | VV                  |    |  |                     |  |  |
| RENOIS                   | (1)                                                                                                                                | - 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<br>1 |           | A 1 an au plus<br>2 |                                                                                  | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3                                                           |                  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------|-----------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|--|
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                         |     |                                         |                                   |  | 7Y                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)                                               |     |                                         |                                   |  | 7Z                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            |     |                                         | à 1 an maximum à l'origine        |  | VG                | 3 161     |                     | 3 161                                                                            |                                                                                               |                  |                      |  |
|                                                                                |     |                                         | à plus de 1 an à l'origine        |  | VH                | 1 759 269 |                     | 513 387                                                                          |                                                                                               | 1 203 755 42 127 |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |     |                                         |                                   |  | 8A                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              |     |                                         |                                   |  | 8B                | 315 972   |                     | 315 972                                                                          |                                                                                               |                  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés                                                 |     |                                         |                                   |  | 8C                | 310 402   |                     | 310 402                                                                          |                                                                                               |                  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |     |                                         |                                   |  | 8D                | 255 286   |                     | 255 286                                                                          |                                                                                               |                  |                      |  |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                |     |                                         | Impôts sur les bénéfices          |  | 8E                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
|                                                                                |     |                                         | Taxe sur la valeur ajoutée        |  | VW                | 60 005    |                     | 60 005                                                                           |                                                                                               |                  |                      |  |
|                                                                                |     |                                         | Obligations cautionnées           |  | VX                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
|                                                                                |     |                                         | Autres impôts, taxes et assimilés |  | VQ                | 24 612    |                     | 24 612                                                                           |                                                                                               |                  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |     |                                         |                                   |  | 8J                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
| Groupe et associés (2)                                                         |     |                                         |                                   |  | VI                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |     |                                         |                                   |  | 8K                | 47 541    |                     | 47 541                                                                           |                                                                                               |                  |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |     |                                         |                                   |  | ZZ                |           |                     |                                                                                  |                                                                                               |                  |                      |  |
| Produits constatés d'avance                                                    |     |                                         |                                   |  | 8L                | 10 368    |                     | 10 368                                                                           |                                                                                               |                  |                      |  |
| TOTAUX                                                                         |     |                                         |                                   |  | VY                | 2 786 616 |                     | VZ                                                                               | 1 540 734                                                                                     |                  | 1 203 755 42 127     |  |
| RENOIS                                                                         | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice  |                                   |  | VJ                | 750       |                     | (2)                                                                              | Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques |                  | VL                   |  |
|                                                                                |     | Emprunts remboursés en cours d'exercice |                                   |  | VK                | 757 966   |                     | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 |                                                                                               |                  |                      |  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 433 868.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 614 282.75 Euros et dégageant un déficit de 105 150.18- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Changement dans l'actionnariat :

Le 18 décembre 2021, 40% des titres de la société ont été apportés à la société Karoucel invest.

#### Contexte 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 étaient toujours en vigueur partiellement sur l'année 2021, et en phase d'achèvement à la date d'arrêté des comptes**. Ces circonstances ont entraîné une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont maintenu les 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 suspendus.

Sur l'exercice 2021, l'activité liée au tourisme a également été fortement impactée par les restrictions de déplacements.

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, l'activité partielle a été maintenue auprès de la DIRECCTE pour un certain nombre de salariés sur tout l'exercice 2021, il a été perçu 93 777€ d'indemnité.
- Sur le plan de la trésorerie, les 2 PGE souscrits en 2020 à hauteur de 300 000€ chacun ont été remboursés partiellement pour 100 000€ chacun au mois de Septembre

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

2021. Le solde de 200 000€ de chaque PGE a été transformé en prêt classique sur 36 mois dont un report d'échéances de 12 mois. Les remboursements débiteront en Octobre 2022.

En ce qui concerne le prêt tourisme, l'activité redémarrant très lentement, il a été échelonné sur 5 ans avec un début d'amortissement en Mars 2022, afin de ne pas pénaliser la trésorerie.

- 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 70 652€ pour 192 861€ en 2020.

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 2022 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2022. Notamment l'activité tourisme qui continue d'être affectée et redemarre lentement.

L'activité générale est également fortement impactée par les événements liés au conflit en Ukraine notamment par le coût du carburant qui représente plus de 11% du chiffre d'affaires. Une aide du gouvernement a été votée pour aider le secteur du transport par une indemnité forfaitaire par véhicule et des négociations sont en cours afin d'indexer les tarifs sur la hausse du prix du carburant plus rapidement et régulièrement.

De plus la société a lancé un plan d'investissement sur les exercices 2022-2023 sur des véhicules fonctionnant au gaz afin de limiter dans les années à venir l'impact de la hausse du carburant et dans une démarche RSE.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2021 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### 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

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL                | 7 00 156                            |               | 3 4 3        |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 12 127                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 60 927                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 292 411                             |               | 44 175       |
| Matériel de transport                                              | 3 451 579                           |               | 311 770      |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 32 316                              |               | 5 540        |
| TOTAL                                                              | 3 849 360                           |               | 361 485      |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 1 980                               |               |              |
| TOTAL                                                              | 1 980                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 4 551 496                           |               | 361 828      |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 700 499                        | 700 499                                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 12 127                         | 12 127                                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 60 927                         | 60 927                                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 336 586                        | 336 586                                    |
| Matériel de transport                                      |               | 409 728  | 3 353 621                      | 3 353 621                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 37 856                         | 37 856                                     |
| TOTAL                                                      |               | 409 728  | 3 801 117                      | 3 801 117                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 980                          | 1 980                                      |
| TOTAL                                                      |               |          | 1 980                          | 1 980                                      |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 409 728  | 4 503 596                      | 4 503 596                                  |

### 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                 | 44 800                   | 1 560                   |                      | 46 360                 |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 9 896                    | 441                     |                      | 10 337                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 55 931                   | 4 218                   |                      | 60 149                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 222 967                  | 30 317                  |                      | 253 284                |
| Matériel de transport                                      | 1 353 307                | 442 649                 | 300 846              | 1 495 110              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 29 284                   | 631                     |                      | 29 915                 |
| TOTAL                                                      | 1 671 386                | 478 256                 | 300 846              | 1 848 795              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 716 186                | 479 816                 | 300 846              | 1 895 156              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 560                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 441                      |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 4 218                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 30 317                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 442 649                  |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 631                      |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 478 256                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 479 816                  |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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                       | 694 338        | 694 338        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 2 488          | 2 488          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 753          | 8 753          |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 29 921         | 29 921         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 87 564         | 87 564         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 38 209         | 38 209         |               |
| Débiteurs divers                              | 26 743         | 26 743         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 55 787         | 55 787         |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>945 783</b> | <b>945 783</b> |               |

| 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 | 3 161            | 3 161            |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 759 269        | 513 387          | 1 203 755        | 42 127          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 315 972          | 315 972          |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 310 402          | 310 402          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 255 286          | 255 286          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 60 005           | 60 005           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 24 612           | 24 612           |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 47 541           | 47 541           |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 10 368           | 10 368           |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 786 616</b> | <b>1 540 734</b> | <b>1 203 755</b> | <b>42 127</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 750              |                  |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 757 966          |                  |                  |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>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<br>de la<br>dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|--------------------|----------------|----------------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>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         |                                  |
| <b>Total</b>                | <b>653 348</b>       |           |                    | <b>653 348</b> |                                  |

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 exceptionnelle 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 | 3 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 01/01/2021 au 31/12/2021

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 39 757  |
| Autres créances                                                          | 71 435  |
| Total                                                                    | 111 192 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 161   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 15 696  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 195 585 |
| Autres dettes                                                          | 15 248  |
| Total                                                                  | 229 690 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 55 787  |
| Total                       | 55 787  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 10 368  |
| Total                       | 10 368  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### - 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                               | 5 583 725 |
| ACTIVITES DIVERSES dont 40 541€ de locations diverses | 30 558    |
| Total                                                 | 5 614 283 |

| Répartition par secteur géographique | Montant   |
|--------------------------------------|-----------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE            | 5 644 841 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES EUROPE            | 6 878     |
| Total                                | 5 651 719 |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 951 783         |
| Total                                                  | 951 783         |

#### 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 : 34 533  
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 : 80 481  
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 : 36 576  
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 : 99 391  
Date de fin d'échéance de la garantie 07/12/2024  
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (84)EMPRUNT BNP 95 - FJ-040-JH JEST  
Montant initial de cette garantie : 75 000  
Montant restant dû en capital : 49 079

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date de fin d'échéance de la garantie 17/04/2025  
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (91)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FR-097-YR  
Montant initial de cette garantie : 91 155  
Montant restant dû en capital : 67 335  
Date de fin d'échéance de la garantie 07/08/2025  
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (92)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FS 395-BD  
Montant initial de cette garantie : 190 000  
Montant restant dû en capital : 157 135  
Date de fin d'échéance de la garantie 14/09/2027  
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (93)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FS 393-BD  
Montant initial de cette garantie : 190 000  
Montant restant dû en capital : 157 135  
Date de fin d'échéance de la garantie 14/09/2027  
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 : 16 633  
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 : 36 328  
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 : 36 328  
Date de fin d'échéance de la garantie 15/02/2023  
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 : 33 112  
Date de fin d'échéance de la garantie 04/06/2025  
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (88)EMPRUNT BP 21 - FN 005 BN SPRINTER  
Montant initial de cette garantie : 44 675  
Montant restant dû en capital : 29 231  
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  
Montant initial de cette garantie : 18 714  
Montant restant dû en capital : 7 122  
Date de fin d'échéance de la garantie 04/10/2022

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

(71)EMPRUNT BPI France OTOKAR NAVIGO (117) EN-840-EN

Montant initial : 105 000€, restant dû : 13 575€

Fin de la garantie : 28/06/2022, Gage du véhicule

(73)EMPRUNT BNP MERCEDES EL 130 QV

Montant initial : 155 000€, restant dû : 48 407€

Fin de la garantie : 10/11/2023, Gage du véhicule

(76)EMPRUNT MERCEDES ES 886 QE

Montant initial : 53 500€, restant dû : 5 745€

Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(77)EMPRUNT MERCEDES ET 356 GA

Montant initial : 53 500€, restant dû : 5 745€

Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(85)EMPRUNT MBF 133 - FC 502 FP SP

Montant initial : 55 600€, restant dû : 18 946€

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

(86)EMPRUNT MBF 134 - FC 504 FP SP

Montant initial : 55 600€, restant dû : 18 946€

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

### Engagements financiers

#### 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. Sur cet exercice, il a été procédé à un remboursement partiel à hauteur de 100 000€ chacun, les soldes ayant été répartis sur 3 ans.

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. Le remboursement débute en mars 2022 pour se terminer en décembre 2025.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal. Matériel<br>et Outillage | Autres    | Total     |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|-----------|-----------|
| Valeur d'origine              |          |               |                                  | 6 814 227 | 6 814 227 |
| Amortissements                |          |               |                                  |           |           |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               |                                  | 2 226 316 | 2 226 316 |
| - dotations de l'exercice     |          |               |                                  | 806 909   | 806 909   |
| Total                         |          |               |                                  | 3 033 225 | 3 033 225 |
| Redevances payées             |          |               |                                  |           |           |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               |                                  | 3 235 577 | 3 235 577 |
| - exercice                    |          |               |                                  | 1 275 638 | 1 275 638 |
| Total                         |          |               |                                  | 4 511 215 | 4 511 215 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                  |           |           |
| - à un an au plus             |          |               |                                  | 1 063 041 | 1 063 041 |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                  | 1 520 189 | 1 520 189 |
| - à plus de 5 ans             |          |               |                                  | 34 652    | 34 652    |
| Total                         |          |               |                                  | 2 617 882 | 2 617 882 |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                  |           |           |
| - à un an au plus             |          |               |                                  | 24 235    | 24 235    |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                  | 41 327    | 41 327    |
| - à plus de 5 ans             |          |               |                                  | 2 580     | 2 580     |
| Total                         |          |               |                                  | 68 142    | 68 142    |

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  | 6 110   |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 19 702  |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 28 128  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 35 185  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 7 005   |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans |         |
| Engagement total |                | 96 130  |

### 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/taux d'actualisation : 1 %
- table de mortalité : TV88/90

L'engagement en matière de retraite a été calculé au 31/12/2021 selon la nouvelle de méthode proposée par la recommandation ANC 2013-02.

La dette actuarielle 2020 avait été évaluée à 103 893€, avec l'application des

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

nouvelles recommandations de l'ANC, elle est évaluée à 86 874€ au 31/12/2020.  
L'impact du changement de méthode d'évaluation peut donc être estimé à 17 019€

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                 | Montant  | imputé au compte |
|----------------------------------------|----------|------------------|
| Produits exceptionnels                 |          |                  |
| - PRODUIT CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS | 2 57 000 |                  |
| - AJUSTEMENTS COMPTES DE TIERS         | 17       |                  |
| Total                                  | 2 57 017 |                  |
| Charges exceptionnelles                |          |                  |
| - VNC DES ELEMENTS ACTIFS CEDES        | 108 882  |                  |
| - DONS                                 | 25       |                  |
| - AJUSTEMENTS COMPTES DE TIERS         | 209      |                  |
| Total                                  | 109 116  |                  |

#### 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 30/04/2002  
DUFOURD FRANCOIS Président

**2TMC**

SAS au capital de 450.000 €

Siège social : 622 Rue de l'Horme - ZI Les Chaux - 42450 SURY LE COMTAL

449.812.817 RCS SAINT ETIENNE

---

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**  
**PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 JUIN 2022**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter de la façon suivante la perte de l'exercice qui s'élève à 105.150,18 € :

- Imputation sur les réserves ..... 105.150,18 €

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 (42)

Le 27 juin 2022

**LE PRESIDENT**  
**François DUFOURD**



**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 2021**

**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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **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. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents 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 8 juin 2022  
RONZE DUBANCHET AUDIT  
Franck RONZE

Commissaire aux comptes



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

***2TMC  
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021***

- **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**

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2021 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |              |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Euros         | %            |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |               |              |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 47 150. 97                  | 46 360. 37                                        | 790. 60                       | 2 007. 77     | 1 217. 17-   |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 653 348. 15                 |                                                   | 653 348. 15                   | 653 348. 15   | 60. 62-      |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Constructions                                   | 12 127. 45                  | 10 337. 03                                        | 1 790. 42                     | 2 231. 29     | 440. 87-     |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 60 926. 75                  | 60 149. 03                                        | 777. 72                       | 4 995. 97     | 4 218. 25-   |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 3 728 063. 08               | 1 778 309. 24                                     | 1 949 753. 84                 | 2 170 747. 18 | 220 993. 34- |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Autres immobilisations financières              | 1 980. 00                   |                                                   | 1 980. 00                     | 1 980. 00     |              |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 4 503 596. 40               | 1 895 155. 67                                     | 2 608 440. 73                 | 2 835 310. 36 | 226 869. 63- |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Matières premières, approvisionnements          | 121 446. 92                 |                                                   | 121 446. 92                   | 87 373. 03    | 34 073. 89   |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 694 337. 85                 |                                                   | 694 337. 85                   | 683 517. 96   | 10 819. 89   |
|                           | Autres créances                                 | 193 678. 21                 |                                                   | 193 678. 21                   | 328 084. 81   | 134 406. 60- |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Disponibilités                                  | 760 177. 89                 |                                                   | 760 177. 89                   | 1 398 199. 26 | 638 021. 37- |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 55 787. 03                  |                                                   | 55 787. 03                    | 64 702. 65    | 8 915. 62-   |
|                           | <b>Total III</b>                                | 1 825 427. 90               |                                                   | 1 825 427. 90                 | 2 561 877. 71 | 736 449. 81- |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |               |              |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 6 329 024. 30               | 1 895 155. 67                                     | 4 433 868. 63                 | 5 397 188. 07 | 963 319. 44- |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

1 980. 00

implid Andrézieux



## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                                                                    | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                                      |                                                                                                    | 31/12/2021 12 | 31/12/2020 12 | Euros         | %       |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 450 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 450 000.00    | 450 000.00    |               |         |
|                                      | <b>Réserves</b>                                                                                    |               |               |               |         |
|                                      | Réserve légale                                                                                     | 45 000.00     | 45 000.00     |               |         |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                             |               |               |               |         |
|                                      | Réserves réglementées                                                                              |               |               |               |         |
|                                      | Autres réserves                                                                                    | 1 257 402.58  | 1 157 510.02  | 99 892.56     | 8.63    |
|                                      | Report à nouveau                                                                                   |               |               |               |         |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                  | 105 150.18-   | 99 892.56     | 205 042.74-   | 205.26- |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                            |               |               |               |         |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                     | 1 647 252.40  | 1 752 402.58  | 105 150.18-   | 6.00-   |
|                                      |                                                                                                    |               |               |               |         |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |               |               |               |         |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                    |               |               |               |         |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                 |               |               |               |         |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                   |               |               |               |         |
| DETTES (1)                           | <b>Dettes financières</b>                                                                          |               |               |               |         |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                 |               |               |               |         |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                       |               |               |               |         |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                         | 1 760 343.06  | 2 518 225.36  | 757 882.30-   | 30.10-  |
|                                      | Concours bancaires courants                                                                        | 2 086.82      | 2 048.43      | 38.39         | 1.87    |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses                                                            |               |               |               |         |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                   |               |               |               |         |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                       |               |               |               |         |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                           | 315 972.13    | 383 738.53    | 67 766.40-    | 17.66-  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                        | 650 305.51    | 671 159.58    | 20 854.07-    | 3.11-   |
| Comptes de<br>Régularisation         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                    |               |               |               |         |
|                                      | Autres dettes                                                                                      | 47 540.71     | 58 285.59     | 10 744.88-    | 18.43-  |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                    | 10 368.00     | 11 328.00     | 960.00-       | 8.47-   |
| Comptes de<br>Régularisation         | <b>Total IV</b>                                                                                    | 2 786 616.23  | 3 644 785.49  | 858 169.26-   | 23.55-  |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                                                                     |               |               |               |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                    | 4 433 868.63  | 5 397 188.07  | 963 319.44-   | 17.85-  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 540 733.56 2 286 265.97

implid Andrézieux



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |              | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total        |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |              |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |              |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |              |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 5 607 404.75             | 6 878.00    | 5 614 282.75 | 5 355 645.32                  | 258 637.43    | 4.83   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 5 607 404.75             | 6 878.00    | 5 614 282.75 | 5 355 645.32                  | 258 637.43    | 4.83   |
| Production stockée                                                                |                          |             |              |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |              |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |              |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 1 162 195.50 | 721 675.17                    | 440 520.33    | 61.04  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 4.74         | 39.15                         | 34.41-        | 87.89- |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 6 776 482.99 | 6 077 359.64                  | 699 123.35    | 11.50  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |              |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |              |                               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |              |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 848 938.46   | 659 653.62                    | 189 284.84    | 28.69  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 34 073.89-   | 23 611.37-                    | 10 462.52-    | 44.31- |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 2 608 320.53 | 2 326 957.69                  | 281 362.84    | 12.09  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 84 593.60    | 117 723.94                    | 33 130.34-    | 28.14- |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 2 163 154.13 | 1 893 958.45                  | 269 195.68    | 14.21  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 861 674.62   | 619 135.03                    | 242 539.59    | 39.17  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |              |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 479 816.05   | 467 371.09                    | 12 444.96     | 2.66   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |              |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |              |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |              |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 5 160.69     | 6 332.37                      | 1 171.68-     | 18.50- |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 7 017 584.19 | 6 067 520.82                  | 950 063.37    | 15.66  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 241 101.20-  | 9 838.82                      | 250 940.02-   | NS     |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |              |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |              |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |              |                               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

implid Andrézieux



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |          |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
|                                                                              | 31/12/2021 12 | 31/12/2020 12 | Euros         | %        |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |          |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |          |
| 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                |               |               |               |          |
| <b>Total V</b>                                                               |               |               |               |          |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |          |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 18 129. 81    | 17 170. 97    | 958. 84       | 5. 58    |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |          |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |          |
| <b>Total VI</b>                                                              | 18 129. 81    | 17 170. 97    | 958. 84       | 5. 58    |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 18 129. 81-   | 17 170. 97-   | 958. 84-      | 5. 58-   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 259 231. 01-  | 7 332. 15-    | 251 898. 86-  | NS       |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 17. 15        |               | 17. 15        |          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 257 000. 00   | 192 678. 66   | 64 321. 34    | 33. 38   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |          |
| <b>Total VII</b>                                                             | 257 017. 15   | 192 678. 66   | 64 338. 49    | 33. 39   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 233. 74       | 306. 39       | 72. 65-       | 23. 71-  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 108 881. 58   | 79 628. 56    | 29 253. 02    | 36. 74   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |          |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 109 115. 32   | 79 934. 95    | 29 180. 37    | 36. 51   |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 147 901. 83   | 112 743. 71   | 35 158. 12    | 31. 18   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 6 179. 00-    | 5 519. 00     | 11 698. 00-   | 211. 96- |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 7 033 500. 14 | 6 270 038. 30 | 763 461. 84   | 12. 18   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 7 138 650. 32 | 6 170 145. 74 | 968 504. 58   | 15. 70   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 105 150. 18-  | 99 892. 56    | 205 042. 74-  | 205. 26- |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 1 309 527. 46 1 334 499. 62

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

implid Andrézieux



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 433 868.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 614 282.75 Euros et dégageant un déficit de 105 150.18- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Changement dans l'actionnariat :

Le 18 décembre 2021, 40% des titres de la société ont été apportés à la société Karoucel invest.

#### Contexte 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 étaient toujours en vigueur partiellement sur l'année 2021, et en phase d'achèvement à la date d'arrêté des comptes**. Ces circonstances ont entraîné une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont maintenu les 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 suspendus.

Sur l'exercice 2021, l'activité liée au tourisme a également été fortement impactée par les restrictions de déplacements.

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, l'activité partielle a été maintenue auprès de la DIRECCTE pour un certain nombre de salariés sur tout l'exercice 2021, il a été perçu 93 777€ d'indemnité.
- Sur le plan de la trésorerie, les 2 PGE souscrits en 2020 à hauteur de 300 000€ chacun ont été remboursés partiellement pour 100 000€ chacun au mois de Septembre.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

2021. Le solde de 200 000€ de chaque PGE a été transformé en prêt classique sur 36 mois dont un report d'échéances de 12 mois. Les remboursements débiteront en Octobre 2022.

En ce qui concerne le prêt tourisme, l'activité redémarrant très lentement, il a été échelonné sur 5 ans avec un début d'amortissement en Mars 2022, afin de ne pas pénaliser la trésorerie.

- 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 70 652€ pour 192 861€ en 2020.

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 2022 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2022. Notamment l'activité tourisme qui continue d'être affectée et redemarre lentement.

L'activité générale est également fortement impactée par les événements liés au conflit en Ukraine notamment par le coût du carburant qui représente plus de 11% du chiffre d'affaires. Une aide du gouvernement a été votée pour aider le secteur du transport par une indemnité forfaitaire par véhicule et des négociations sont en cours afin d'indexer les tarifs sur la hausse du prix du carburant plus rapidement et régulièrement.

De plus la société a lancé un plan d'investissement sur les exercices 2022-2023 sur des véhicules fonctionnant au gaz afin de limiter dans les années à venir l'impact de la hausse du carburant et dans une démarche RSE.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2021 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### 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

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              | 7 00 156                            |               | 3 4 3        |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 12 127                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 60 927                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 292 411                             |               | .44 175      |
| Matériel de transport                                              | 3 451 579                           |               | 3 11 770     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 32 316                              |               | 5 540        |
| TOTAL                                                              | 3 849 360                           |               | 361 485      |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 1 980                               |               |              |
| TOTAL                                                              | 1 980                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                                      | 4 551 496                           |               | 361 828      |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 7 00 499                             | 7 00 499                                         |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 12 127                               | 12 127                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 60 927                               | 60 927                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 336 586                              | 336 586                                          |
| Matériel de transport                                      |               | 4 09 728 | 3 353 621                            | 3 353 621                                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 37 856                               | 37 856                                           |
| TOTAL                                                      |               | 4 09 728 | 3 801 117                            | 3 801 117                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 980                                | 1 980                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 1 980                                | 1 980                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 4 09 728 | 4 503 596                            | 4 503 596                                        |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 44 800                      | 1 560                      |                         | 46 360                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 9 896                       | 441                        |                         | 10 337                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 55 931                      | 4 218                      |                         | 60 149                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 222 967                     | 30 317                     |                         | 253 284                   |
| Matériel de transport                                      | 1 353 307                   | 442 649                    | 300 846                 | 1 495 110                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 29 284                      | 631                        |                         | 29 915                    |
| TOTAL                                                      | 1 671 386                   | 478 256                    | 300 846                 | 1 848 795                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 716 186                   | 479 816                    | 300 846                 | 1 895 156                 |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 560                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 441                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 4 218                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 30 317                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 442 649                     |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 631                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 478 256                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 479 816                     |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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                       | 694 338        | 694 338        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 2 488          | 2 488          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 753          | 8 753          |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 29 921         | 29 921         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 87 564         | 87 564         |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 38 209         | 38 209         |               |
| Débiteurs divers                              | 26 743         | 26 743         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 55 787         | 55 787         |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>945 783</b> | <b>945 783</b> |               |

| 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 | 3 161            | 3 161            |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 759 269        | 513 387          | 1 203 755        | 42 127          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 315 972          | 315 972          |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 310 402          | 310 402          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 255 286          | 255 286          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 60 005           | 60 005           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 24 612           | 24 612           |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 47 541           | 47 541           |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 10 368           | 10 368           |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 786 616</b> | <b>1 540 734</b> | <b>1 203 755</b> | <b>42 127</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 750              |                  |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 757 966          |                  |                  |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>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<br>de la<br>dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|--------------------|----------------|----------------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>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         |                                  |
| <b>Total</b>                | <b>653 348</b>       |           |                    | <b>653 348</b> |                                  |

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 exceptionnelle 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 | 3 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 01/01/2021 au 31/12/2021

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 39 757  |
| Autres créances                                                          | 71 435  |
| Total                                                                    | 111 192 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 161   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 15 696  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 195 585 |
| Autres dettes                                                          | 15 248  |
| Total                                                                  | 229 690 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 55 787  |
| Total                       | 55 787  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 10 368  |
| Total                       | 10 368  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### - 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                               | 5 583 725 |
| ACTIVITES DIVERSES dont 40 541€ de locations diverses | 30 558    |
| Total                                                 | 5 614 283 |

| Répartition par secteur géographique | Montant   |
|--------------------------------------|-----------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE            | 5 644 841 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES EUROPE            | 6 878     |
| Total                                | 5 651 719 |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 951 783         |
| Total                                                  | 951 783         |

#### 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 : 34 533  
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 : 80 481  
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 : 36 576  
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 : 99 391  
Date de fin d'échéance de la garantie : 07/12/2024  
Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (84)EMPRUNT BNP 95 - FJ-040-JH JEST  
Montant initial de cette garantie : 75 000  
Montant restant dû en capital : 49 079

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date de fin d'échéance de la garantie 17/04/2025

Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (91)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FR-097-YR

Montant initial de cette garantie : 91 155

Montant restant dû en capital : 67 335

Date de fin d'échéance de la garantie 07/08/2025

Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (92)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FS 395-BD

Montant initial de cette garantie : 190 000

Montant restant dû en capital : 157 135

Date de fin d'échéance de la garantie 14/09/2027

Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (93)EMPRUNT BPI FRANCE 66 - FS 393-BD

Montant initial de cette garantie : 190 000

Montant restant dû en capital : 157 135

Date de fin d'échéance de la garantie 14/09/2027

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 : 16 633

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 : 36 328

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 : 36 328

Date de fin d'échéance de la garantie 15/02/2023

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 : 33 112

Date de fin d'échéance de la garantie 04/06/2025

Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

Emprunt du : (88)EMPRUNT BP 21 - FN 005 BN SPRINTER

Montant initial de cette garantie : 44 675

Montant restant dû en capital : 29 231

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

Montant initial de cette garantie : 18 714

Montant restant dû en capital : 7 122

Date de fin d'échéance de la garantie 04/10/2022

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nature de la sûreté réelle : VEHICULE GAGE

(71)EMPRUNT BPI France OTOKAR NAVIGO (117) EN-840-EN

Montant initial : 105 000€, restant dû : 13 575€

Fin de la garantie : 28/06/2022, Gage du véhicule

(73)EMPRUNT BNP MERCEDES EL 130 QV

Montant initial : 155 000€, restant dû : 48 407€

Fin de la garantie : 10/11/2023, Gage du véhicule

(76)EMPRUNT MERCEDES ES 886 QE

Montant initial : 53 500€, restant dû : 5 745€

Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(77)EMPRUNT MERCEDES ET 356 GA

Montant initial : 53 500€, restant dû : 5 745€

Fin de la garantie : 20/05/2022, Gage du véhicule

(85)EMPRUNT MBF 133 - FC 502 FP SP

Montant initial : 55 600€, restant dû : 18 946€

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

(86)EMPRUNT MBF 134 - FC 504 FP SP

Montant initial : 55 600€, restant dû : 18 946€

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

### Engagements financiers

#### 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. Sur cet exercice, il a été procédé à un remboursement partiel à hauteur de 100 000€ chacun, les soldes ayant été répartis sur 3 ans.

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. Le remboursement débute en mars 2022 pour se terminer en décembre 2025.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal.Matériel<br>et Outillage | Autres    | Total     |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| Valeur d'origine              |          |               |                                 | 6 814 227 | 6 814 227 |
| Amortissements                |          |               |                                 |           |           |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               |                                 | 2 226 316 | 2 226 316 |
| - dotations de l'exercice     |          |               |                                 | 806 909   | 806 909   |
| Total                         |          |               |                                 | 3 033 225 | 3 033 225 |
| Redevances payées             |          |               |                                 |           |           |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               |                                 | 3 235 577 | 3 235 577 |
| - exercice                    |          |               |                                 | 1 275 638 | 1 275 638 |
| Total                         |          |               |                                 | 4 511 215 | 4 511 215 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                 |           |           |
| - à un an au plus             |          |               |                                 | 1 063 041 | 1 063 041 |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                 | 1 520 189 | 1 520 189 |
| - à plus de 5 ans             |          |               |                                 | 34 652    | 34 652    |
| Total                         |          |               |                                 | 2 617 882 | 2 617 882 |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                 |           |           |
| - à un an au plus             |          |               |                                 | 24 235    | 24 235    |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                 | 41 327    | 41 327    |
| - à plus de 5 ans             |          |               |                                 | 2 580     | 2 580     |
| Total                         |          |               |                                 | 68 142    | 68 142    |

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  | 6 110   |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 19 702  |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 28 128  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 35 185  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 7 005   |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans |         |
| Engagement total |                | 96 130  |

### 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/taux d'actualisation : 1 %
- table de mortalité : TV88/90

L'engagement en matière de retraite a été calculé au 31/12/2021 selon la nouvelle de méthode proposée par la recommandation ANC 2013-02.

La dette actuarielle 2020 avait été évaluée à 103 893€, avec l'application des

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

nouvelles recommandations de l'ANC, elle est évaluée à 86 874€ au 31/12/2020.  
L'impact du changement de méthode d'évaluation peut donc être estimé à 17 019€

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                 | Montant  | imputé au compte |
|----------------------------------------|----------|------------------|
| Produits exceptionnels                 |          |                  |
| - PRODUIT CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS | 2 57 000 |                  |
| - AJUSTEMENTS COMPTES DE TIERS         | 17       |                  |
| Total                                  | 2 57 017 |                  |
| Charges exceptionnelles                |          |                  |
| - VNC DES ELEMENTS ACTIFS CEDES        | 108 882  |                  |
| - DONS                                 | 25       |                  |
| - AJUSTEMENTS COMPTES DE TIERS         | 209      |                  |
| Total                                  | 109 116  |                  |

#### 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 30/04/2002  
DUFOURD FRANCOIS Président