



Rapport financier semestriel 2020



RAPPORT SEMESTRIEL **Comptes Consolidés** **1^{er} SEMESTRE 2020**

Le premier semestre 2020 a été significativement affecté par la pandémie de la Covid-19 et l'instauration des mesures de confinement qui ont conduit à une baisse importante des ventes dans toutes les régions du Groupe, la plupart des clients ayant été contraints de suspendre ou décaler leurs chantiers.

Dans ce contexte hors normes, le Groupe OBER a réussi à assurer la continuité de ses opérations. Pendant la période de confinement, le Groupe a maintenu une part de son activité en France essentiellement à partir de ses stocks de produits finis ; puis, à partir de la début avril, le Groupe a progressivement relancé sa production dans le cadre d'un plan de relance opérationnel encadré par des mesures sanitaires faisant de la sécurité de ses employés la principale priorité. Ces mesures ont entraîné des baisses de productivité qui ont eu une incidence sur les opérations.

Toutes les activités du Groupe ont été pénalisées. L'ensemble Ober Surfaces enregistre une forte dégradation de ses performances avec un chiffre d'affaires semestriel en baisse de 34 % et un taux de marge opérationnelle à (8,0) % du chiffre d'affaires, contre 5,9 % au premier semestre 2019. Stramiflex, en Tunisie, enregistre des performances similaires avec un chiffre d'affaires semestriel en diminution de 37 % et un taux de marge opérationnelle à (8,5) % du chiffre d'affaires, contre 6,4 % au premier semestre 2019.

Pour faire face à une crise mondiale sans précédent, le Groupe a rapidement mis en place les mesures nécessaires pour variabiliser ses coûts et préserver sa trésorerie en ayant notamment recours aux dispositifs de soutien mis en place en France par les pouvoirs publics.

Résultats consolidés

Le Groupe OBER réalise au premier semestre un chiffre d'affaires de 12,9 M€ en repli de 34 % (-6,8 M€) par rapport au premier semestre 2019. Après un premier trimestre déjà impacté, le deuxième trimestre a été plus lourdement touché par les conséquences de la pandémie de la Covid-19. Le point bas d'activité du Groupe a été atteint en avril et mai, pour ensuite redémarrer progressivement en juin avec la levée des mesures de restriction et la reprise progressive des chantiers.

Le résultat d'exploitation du Groupe recule de 2,2 M€ par rapport au premier semestre 2019 pour s'établir à (1,0) M€ au 30 juin 2020. Il est affecté par les faibles volumes d'activité et par la moindre productivité compte tenu des perturbations liées à la crise sanitaire. Au global, les actions de réduction des coûts atteignent 4,3 M€ sur le semestre, grâce à la réduction des frais commerciaux, généraux et administratifs et à l'activation des aides publiques (chômage partiel, report du versement des cotisations sociales ...).

OBER

Société Anonyme au Capital de 2 061 509 Euros - 31, rue de Bar - 55000 LONGEVILLE EN BARROIS - RCS Bar le Duc B 382 745 404
Rapport de Gestion - Comptes consolidés – Premier semestre 2020

Le résultat net consolidé s'établit à (0,7) M€, en retrait de 1,2 M€ par rapport à l'année précédente. Il tient compte, en particulier, d'un résultat exceptionnel de 0,8 M€ lié à une plus-value réalisée lors de la levée d'option d'un leasing portant sur une partie de l'actif immobilier du Groupe à Saint Ouen.

Après déduction de la part revenant aux intérêts minoritaires, le résultat net part du Groupe ressort à (0,4) M€ contre 0,5 M€ au premier semestre 2019.

AUTRES ÉLÉMENTS DE GESTION

RESSOURCES HUMAINES

Au 30 juin 2020 les effectifs par catégorie se répartissent de la manière suivante :

Effectifs	Hommes	Femmes	Total
Au 30/06/2020			
Cadres	41	17	58
Agents de maîtrise	41	13	54
Employés	35	25	60
Ouvriers	227	31	258
TOTAL	344	86	430

OBER

Société Anonyme au Capital de 2 061 509 Euros - 31, rue de Bar - 55000 LONGEVILLE EN BARROIS - RCS Bar le Duc B 382 745 404
Rapport de Gestion - Comptes consolidés – Premier semestre 2020

RÉSULTAT CONSOLIDÉ 1^{er} semestre 2020***Groupe OBER : Compte de résultat consolidé au 30/06/2020***

(en milliers d'euros)	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Chiffre d'affaires	12 883	19 654	37 503
Autres produits d'exploitation	810	535	124
Total produits d'exploitation	13 693	20 189	37 627
Achats matières premières, marchandises	6 673	8 302	15 537
Variation de stocks	-850	226	-524
Achats et charges externes	3 373	4 280	8 239
Impôts et taxes	302	263	537
Charges de personnel	4 737	5 368	10 147
Dotation aux amortissements	450	514	1 010
Dotation aux provisions	4	8	108
Autres charges	50	48	99
Total charges d'exploitation	14 739	19 009	35 154
Résultat d'exploitation	-1 046	1 180	2 473
Produits financiers	57	105	196
Charges financières	474	611	1 205
Résultat financier	-417	-505	-1 010
Résultat courant des entreprises intégrées	-1 463	674	1 464
Produits exceptionnels	778	6	10
Charges exceptionnelles	0	0	3
Résultat exceptionnel	778	6	7
Participation	0	0	0
Impôts sur les bénéfices	-20	102	109
Résultat net des sociétés intégrées	-665	578	1 362
Part revenant aux minoritaires	-238	36	164
Résultat - Part de groupe	-427	542	1 197

OBER

Société Anonyme au Capital de 2 061 509 Euros - 31, rue de Bar - 55000 LONGEVILLE EN BARROIS - RCS Bar le Duc B 382 745 404
Rapport de Gestion - Comptes consolidés – Premier semestre 2020

BILAN

Groupe OBER : Bilan consolidé au 30/06/2020

ACTIF (en milliers d'euros)	30/06/2020	31/12/2019	PASSIF (en milliers d'euros)	30/06/2020	31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE			CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles	955	1 029	Capital	2 062	2 062
Fonds commercial et écart d'acquisition	5 971	5 992	Primes	5 308	5 308
Immobilisations corporelles	7 413	7 748	Réserves consolidées	7 103	6 681
Immobilisations financières	617	615	Ecart de conversion	-2 215	-2 051
			Résultat part de groupe	-427	1 197
			<i>Total part de groupe</i>	11 831	13 197
			Intérêts minoritaires	3 349	3 687
TOTAL	14 956	15 384	TOTAL	15 179	16 885
ACTIF CIRCULANT			Provisions	256	255
Stocks et encours	17 363	16 581	DETTES		
Clients et comptes rattachés	3 251	3 414	Emprunts et dettes financières	18 289	13 855
Impôt différé	85	76	Fournisseurs et comptes rattachés	3 111	2 971
Autres créances	1 659	1 390	Impôt différé	1 115	1 115
Valeurs mobilières de placement	1 196	1 200	Dettes sociales et fiscales	3 210	2 307
Disponibilités	4 105	942	Autres dettes	1 372	1 542
TOTAL	27 658	23 602	TOTAL	27 352	22 045
Compte de régularisation			Compte de régularisation		
Charges constatées d'avance	162	225	Produits constatés d'avance	245	281
TOTAL DE L'ACTIF	42 777	39 210	TOTAL DU PASSIF	42 777	39 210

Les capitaux propres du Groupe au 30 juin 2020 s'établissent à 15,2 M€, en diminution de 1,7 M€ par rapport au 31 décembre 2019.

La trésorerie s'établit à 5,3 M€, en progression de 3,2 M€ par rapport au 31 décembre 2019. Elle intègre un prêt garanti par l'Etat obtenu par les filiales Ober et Concrete LCDA auprès des partenaires bancaires pour un montant total de 4,2 M€ afin de consolider leurs fonds de roulement et de faire face au ralentissement de l'activité dû à la crise sanitaire.

L'endettement financier net ¹ du Groupe s'élève à 13,0 M€, en hausse de 0,7 M€ par rapport au 30 juin 2019. En conséquence, le ratio d'endettement financier net sur fonds propres est de 86 % au 30 juin 2020, comparé à 78 % au 30 juin 2019.

Evénements postérieurs

Néant

¹ L'endettement financier net est calculé comme la somme des emprunts et dettes financières, à court et à long termes, tels qu'ils sont présentés au bilan consolidé, minorés de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, tels qu'ils sont présentés au bilan consolidé.

2020



**NOTES ANNEXES DES COMPTES
CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DU
GROUPE OBER POUR LA PÉRIODE
DU 1^{ER} JANVIER 2020 AU 30 JUIN
2020**

I. Informations relatives au référentiel comptable, aux modalités de consolidation et aux méthodes et règles d'évaluation.	4
A. Référentiel comptable	4
B. Modalités de consolidation	4
C. Méthodes et règles d'évaluation	4
1. Ecart d'acquisition	4
2. Immobilisations incorporelles	5
3. Immobilisations corporelles	5
4. Immobilisations financières	5
5. Créances et dettes	5
6. Stock matières premières et produits finis	6
7. Engagement pour indemnités de départ à la retraite	6
8. Impôts différés	6
9. Subventions d'investissement	6
10. Frais de recherche et développement	6
II. Informations relatives au périmètre de consolidation	7
III. Informations permettant la comparabilité des comptes	7
A. Informations relatives aux variations du périmètre	7
B. Informations relatives aux changements comptables	7
IV. Explications des postes du bilan	8
A. Postes du bilan consolidé	8
1. Actif immobilisé	8
2. Stocks	9
3. Créances	9
4. Capitaux propres	10
5. Provisions	10
6. Intérêts minoritaires	10
7. Impôts différés	11
8. Emprunts et dettes financières	11
B. Postes du compte de résultat consolidé	12
1. Charge de personnel et effectif	12
2. Charges et produits financiers	12
3. Charges et produits exceptionnels	12
4. Charges d'impôt	12
V. Autres informations	13
A. Information sectorielle	13
B. Autres informations diverses	14
1. Faits importants de la période	14
2. Evènements postérieurs à la clôture	14
3. Rémunération des dirigeants	14
4. Engagement hors-bilan	14
5. Autres engagements et risques	14

6.	Honoraires commissaires aux comptes	14
7.	Transactions avec les parties liées	14
VI.	Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie	15

I. Informations relatives au référentiel comptable, aux modalités de consolidation et aux méthodes et règles d'évaluation.

A. Référentiel comptable

Les comptes consolidés annuels sont établis selon les normes comptables françaises (règlement CRC N°99-02).

B. Modalités de consolidation

Toutes les méthodes préférentielles définies par le CRC 99-02 ont été appliquées. Les sociétés Marotte, Stramiflex, Oberflex Tunisie, Ober Inc et LCDA sont consolidées par intégration globale. Les soldes et transactions intra-groupe sont éliminés en consolidation. Le compte de résultat consolidé inclut les résultats des filiales consolidées acquises au cours de la période à compter de la date de leur acquisition ; les résultats des filiales cédées au cours de la même période sont pris en compte jusqu'à leur date de cession. Les intérêts minoritaires dans l'actif net des filiales consolidées sont présentés sur une ligne distincte des capitaux propres. Les intérêts minoritaires comprennent le montant des intérêts minoritaires à la date de prise de contrôle et la part des minoritaires dans la variation des capitaux propres depuis cette date.

Les états financiers individuels de Stramiflex et d'Oberflex Tunisie sont établis en dinars tunisiens. Ceux d'Ober Inc sont établis en dollars américains. Afin de présenter des états financiers consolidés, les résultats et la situation financière de Stramiflex, d'Oberflex Tunisie et d'Ober Inc sont convertis en euro, devise fonctionnelle du Groupe et devise de présentation des états financiers consolidés. Les éléments du bilan sont convertis en euro au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice, tandis que leurs comptes de résultat et flux de trésorerie sont convertis au taux de change moyen de l'exercice. Les écarts de conversion qui en résultent sont comptabilisés dans les capitaux propres.

C. Méthodes et règles d'évaluation

1. Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont calculés par différence entre d'une part la quote-part des actifs et passifs identifiables évalués à la juste valeur à la date d'acquisition et d'autre part le coût d'acquisition des titres.

Le cas échéant, et conformément au règlement ANC n°2015-07 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 :

- les écarts d'acquisition positifs comptabilisés antérieurement à cette date sont amortis sur une durée déterminée, sur la base des hypothèses retenues et des objectifs fixés lors de l'acquisition ;
- les écarts d'acquisition positifs enregistrés à compter du 1^{er} janvier 2016 sont quant à eux non amortis et font l'objet de tests de dépréciation annuels.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût historique diminué du cumul des amortissements et du cumul des pertes de valeurs.

Les marques sont amorties sur 20 ans et correspondent principalement à Stramiflex.

3. Immobilisations corporelles

Selon les règles définies par le règlement du CRC n° 2002-10, les actifs immobilisés doivent être décomposés en éléments séparés ayant des durées d'utilisation distinctes. Ainsi, les immobilisations corporelles ont été décomposées en fonction de la durée d'utilisation de leurs principaux éléments.

Dans le cadre de l'application du règlement du CRC n°2002-10, les immobilisations corporelles sont amorties suivant les durées d'utilité des biens acquis. Les durées d'utilités retenues en années sont les suivantes :

INSTALLATIONS TECHNIQUES

Chaudière, Transformateurs et distribution, Fluides et tuyauteries:	15
Compresseurs :	10

MATERIEL INDUSTRIEL et SERVICES GENERAUX

Ponts roulants, Presse :	20
Mécanique générale, Traitements de surfaces :	15
Matériel d'Usinage du bois :	12
Matériel de laboratoire, centre d'usinage :	10

La valeur brute des immobilisations correspond à leur valeur d'achat. Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les immobilisations acquises en crédit-bail sont inscrites à l'actif du bilan et amorties comme si la société en était propriétaire. La dette correspondante est inscrite au passif du bilan.

4. Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'utilité. La plus faible des deux valeurs est retenue au bilan, après, le cas échéant, constitution d'une provision pour dépréciation.

5. Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients sont comptabilisées à l'émission des factures. Ces dernières sont émises lors du transfert de propriété.

Les créances sont dépréciées (provisionnées) en fonction du retard pris dans le règlement et surtout en fonction de la cause de ce retard. La décision de dépréciation est prise au cas par cas.

6. Stock matières premières et produits finis

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements, ainsi que les stocks de marchandises sont évalués au prix d'achat rendu usine.

Les produits non-conformes sont déclassés au cours des différentes étapes de fabrication.

Les stocks de placage ne se déprécient pas et le reste du stock à rotation lente est soumis à revue par le management.

Les stocks de produits finis panneaux décoratifs et de parquets sont évalués au prix de revient.

Les produits intermédiaires et finis sont valorisés au prix de revient. Le prix de revient correspond au coût de fabrication. Il comprend les coûts matières et les coûts de transformation. Les coûts de transformation intègrent la main d'œuvre et les charges de l'usine.

7. Engagement pour indemnités de départ à la retraite

Les principales hypothèses actuarielles qui ont été utilisées pour l'évaluation de ces engagements envers le personnel sont :

- taux d'actualisation financier : 1.42%
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres, 60 ans pour les non-cadres.
- Taux de progression annuelle des salaires : 1%

8. Impôts différés

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, pour l'ensemble des différences temporelles entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable dans les états financiers consolidés. Ils sont évalués en utilisant le taux d'impôt et les règles fiscales en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque l'actif sera réalisé ou le passif réglé.

9. Subventions d'investissement

La société a retenu l'option d'incorporation des subventions d'investissement aux capitaux propres.

10. Frais de recherche et développement

La société a opté pour la comptabilisation en charge des frais de R&D. Cela a représenté une charge de 121 K€ pour le premier semestre 2020. (1^{er} semestre 2019 : 184 K€)

II. Informations relatives au périmètre de consolidation

Société	Siège	RCS	% d'intérêts	% de contrôle
OBER	Longeville en Barrois (55)	RCS Bar le Duc B 382 745 404	Sté mère	Sté mère
MAROTTE	Saint Ouen (93)	RCS Bobigny B 582 122 214	100,0%	100%
STRAMIFLEX	Tunis – Tunisie	MF : 1127580PAM ; AC	59,89%	59 ,89%
OBERFLEX TUNISIE	Tunis – Tunisie	MF : 1187944FAM	98,67%	100%
OBER INC	Delaware – USA		100%	100%
LCDA	Avrillé (49)	RCS Angers 521 151 456	100%	100%

III. Informations permettant la comparabilité des comptes

A. Informations relatives aux variations du périmètre

Il n'y a pas eu de variation de périmètre au cours du premier semestre 2020.

B. Informations relatives aux changements comptables

Il n'y a pas eu de changements comptables pour l'établissement des comptes du premier semestre 2020.

IV. Explications des postes du bilan

A. Postes du bilan consolidé

1. Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

	Valeur Brute	Amort./Provision	VN 30/06/2020	VN 31/12/2019
Concession, brevets et droits	2 146 758	1 203 691	943 068	1 024 508
Fonds commercial et écart d'acquisition	6 991 452	1 020 423	5 971 029	5 992 209
Autres immos incorporelles	353 023	340 932	12 090	4 094
Total	9 491 233	2 565 046	6 926 186	7 020 812

Détail des écarts d'acquisition :

- écart d'acquisition société LCDA : enregistré pour un montant de 5.393 K€ en 2018, non amorti ;
- écart d'acquisition société Stramiflex : enregistré pour un montant de 281 K€ en 2010, amorti sur 20 ans (VNC 141 K€ au 30/06/2020).

Immobilisations corporelles

	Valeur Brute	Amort./Provision	VN 30/06/2020	VN 31/12/2019
Terrains et aménagements	1 182 175	75 211	1 106 964	1 736 473
Constructions	3 959 435	2 963 280	996 155	304 482
ITMOI	13 573 355	8 927 658	4 645 696	5 025 589
Autres immos corporelles	915 309	809 537	105 771	128 380
Immos corporelles en cours	558 061	-	558 061	553 445
Total	20 188 334	12 775 687	7 412 647	7 748 369

Au 30 juin 2020, les 4 764 m2 de terrain dont la société Marotte reste propriétaire à Saint Ouen, figurent en immobilisations corporelles pour un montant de 1 678 K€.

La catégorie « ITMOI » comprend 2 actifs financés par le biais d'un crédit-bail. Le montant brut de ces 2 actifs industriels est de 606 K€.

Immobilisations financières

	Valeur Brute	Amort./Provision	VN 30/06/2020	VN 31/12/2019
Autres participations	665 599	642 268	23 331	23 331
Prêts	373 366	-	373 366	373 366
Autres immos financières	220 755	-	220 755	218 092
Total	1 259 720	642 268	617 453	614 789

Les autres participations correspondent :

- aux titres des filiales sans activité détenues par OBER et intégralement dépréciées, à savoir la société Tribois (Côte d'Ivoire) en liquidation judiciaire (valeur brute 572 k€, valeur nette nulle et détenue à 100% par Ober) et la société Ober Incorporated (valeur brute 70 k€, valeur nette nulle), société en sommeil détenue à 100%. Ces filiales ne sont en conséquence pas intégrées dans le périmètre de consolidation.
- aux parts de la société Shelter acquise par Marotte sur l'exercice 2017 pour un montant de 23 K€. Cette filiale n'est pas intégrée dans le périmètre de consolidation du fait de son caractère non significatif.

2. Stocks

	Valeur Brute	Amort./Provision	VN 30/06/2020	VN 31/12/2019
Matières premières	7 689 197	94 090	7 595 107	7 422 553
Encours de production	795 459	-	795 459	149 052
Produits intermédiaire et finis	7 896 526	90 519	7 806 007	8 001 248
Marchandises	1 191 105	25 005	1 166 100	1 007 764
Total	17 572 286	209 614	17 362 672	16 580 617

Le stock de matière première est principalement constitué de panneaux de particule, de panneaux MDF et de placages. Les produits intermédiaires et finis sont quasiment tous liés à des commandes clients.

3. Créances

	Valeur Brute	Amort./Provision	VN 30/06/2020	VN 31/12/2019
Clients et comptes rattachés	3 568 802	317 910	3 250 892	3 413 513
Impôt différé actif	84 625	-	84 625	76 141
Autres créances	1 658 560	-	1 658 560	1 390 067
Total	5 311 987	317 910	4 994 077	4 879 720

Les comptes client d'Ober et LCDA sont assurés en quasi-totalité.

Les provisions clients de 320 K€ au 31/12/2019 sont passées à 318 K€ au 30/06/2020.

4. Capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat n	Ecart de conversion	Capitaux propres part du Groupe	Intérêts des minoritaires	Capitaux propres consolidés
Au 31/12/2018	2 062	5 308	6 724	674	- 2 456	12 312	3 276	15 589
Résultat de la période				1 197		1 197	163	1 361
Affectation résultat n-1			674	- 674		-		
Distributions dividendes			- 717			- 717	- 4	- 721
Autres variations						-		-
Ecarts de conversion					405	405	252	656
Au 31/12/2019	2 062	5 308	6 681	1 197	- 2 051	13 197	3 687	16 885
Résultat de la période				- 427		- 427	- 238	- 665
Affectation résultat n-1			1 197	- 1 197		-		
Distributions dividendes						-	-	-
Autres variations			- 776			- 776		- 776
Ecarts de conversion					- 164	- 164	- 101	- 265
Au 30/06/2020	2 062	5 308	7 103	- 427	- 2 215	11 831	3 349	15 179

Au 30 juin 2020, le capital social se compose de 1 441 615 actions d'une valeur nominale de 1,43 €.

Le résultat par action des 3 derniers exercices est le suivant :

	2017	2018	2019	S1 2020
Nombre d'actions	1 441 615	1 441 615	1 441 615	1 441 615
Résultat (K€)	947	674	1 197	- 427
Résultat par action	0,66 €	0,47 €	0,83 €	-0,30 €

5. Provisions

Les provisions au 30/06/2020 correspondent principalement aux provisions pour départ en retraite.

	Ouverture	Dotations	Reprises utilisées	Clôture
Provision retraite	449 307	-		449 307
Total Provisions	449 307	-	-	449 307

6. Intérêts minoritaires

Les intérêts minoritaires (part des capitaux propres) représentent 3 348 567 € au 30 juin 2020.

7. Impôts différés

La prise en compte d'une imposition différée dans les comptes consolidés a eu les incidences suivantes.

IDP Net de 1 030 K€ (IDP 1 115 K€ - IDA 84 K€) :

- 447 K€ IDP lié à la revalo des terrains Marotte
- 655 K€ IDP retraitement amortissements fiscaux Stramiflex
- 52 K€ IDP retraitement crédit-baux Ober
- 117 K€ IDA provision pour départ en retraite Ober
- 20 K€ IDA provision pour départ en retraite LCDA

8. Emprunts et dettes financières

Emprunts

	Total	< à 1 an	entre 2 et 5 ans	> à 5 ans
Emprunts et dettes auprès des EC	18 288 671	5 205 090	12 243 581	840 000
Total	18 288 671	5 205 090	12 243 581	840 000

Capital dû 31/12/2019	New emprunts	Remboursements	Variation dûe au taux de change	Capital dû 30/06/2020
13 854 692	7 271 013	- 2 731 326	- 105 707	18 288 671

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit correspondent principalement :

Pour Ober :

- Dette contractée pour le financement de matériel (solde au 30.06.2020 : 6 K€) ; Cette dette correspond au retraitement des crédits-baux en consolidation.
- Dette pour le financement de LCDA (solde au 30.06.2020 : 5 743 K€)
- Dette pour le financement de BFR (solde au 30.06.2020 : 1 229 K€)
- Dette via les PGE (solde au 30.06.2020 : 3 000 K€)
- Concours bancaires (solde au 30.06.2020 : 0 K€)

Pour Marotte :

- Financement du rachat du lease-back lié à une partie du terrain de Saint-Ouen (solde au 30.06.2020 : 885 K€).
- Nouvelle dette contractée en 2017 (solde au 30.06.2020 : 1 650 K€)
- Concours bancaires (solde au 30.06.2020 : 124 K€)

Pour Stramiflex :

- Dette pour financement matériel (solde au 30.06.2020 : 426 K€)
- Crédit court terme (solde au 30.06.2020 : 3 122 K€)

Pour LCDA :

- Dette pour financement développement (solde au 30.06.2020 : 1 018 K€)
- Dette via les PGE (solde au 30.06.2020 : 1 200 K€)

B. Postes du compte de résultat consolidé

1. Charge de personnel et effectif

Les charges de personnel se sont élevées au cours du premier semestre 2020 à 4 737 K€ contre 5 368 K€ au cours du premier semestre 2019.

La répartition des effectifs est telle que dans le tableau ci-dessous :

Effectifs	Hommes	Femmes	Total
Au 30/06/2020			
Cadres	41	17	58
Agents de maîtrise	41	13	54
Employés	35	25	60
Ouvriers	227	31	258
TOTAL	344	86	430

2. Charges et produits financiers

Les intérêts payés au cours du premier semestre 2020 se sont élevés à 370 K€ (443 K€ au S1 2019).
Le résultat financier ressort ainsi à – 417 K€.

3. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel ressort à 778 K€

4. Charges d'impôt

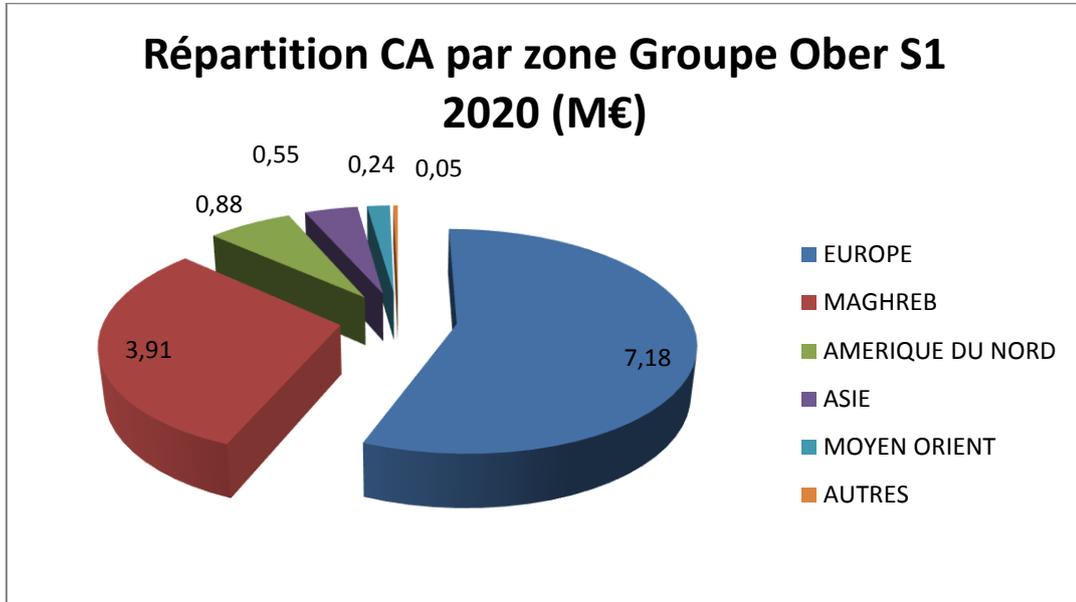
La charge d'impôt (net de crédit d'impôts) de la période 2020 se présente comme suit :

	30/06/2020
<i>Impôts courants</i>	11 931
<i>Impôts différés</i>	8 484
Impôts sur les sociétés	20 415

V. Autres informations

A. Information sectorielle

- Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique



- Ventilation des immobilisations

○ Ober :	7 059 K€
○ Marotte :	1 909 K€
○ Stramiflex :	5 074 K€
○ LCDA :	911 K€
○ OberflexTun :	Néant
○ Ober Inc :	3 K€

- Ventilation du résultat d'exploitation

○ Ober :	(170 K€)
○ Marotte :	(226 K€)
○ Stramiflex :	(343 K€)
○ LCDA :	(373 K€)
○ OberflexTun :	65 K€
○ Ober Inc :	1 K€

B. Autres informations diverses

1. Faits importants de la période

Toutes les sociétés du groupe ont été confrontées à l'épidémie Covid 19. Concernant les sociétés françaises, les aides de l'Etat ont été activées (activité partielle et reports de charges). Les sociétés bénéficient également du report des échéances bancaires et d'une enveloppe suffisante de prêts avec la garantie de l'Etat (PGE).

2. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

3. Rémunération des dirigeants

L'information sur les rémunérations n'est pas fournie car cette indication conduirait à identifier la situation donnée d'un des membres de ces organes.

4. Engagement hors-bilan

Le montant des effets escomptés non échus au 30/06/2020 chez Stramiflex est de 789 K€ (vs 1 584 K€ au 31/12/2019).

Indemnités de départ à la retraite Stramiflex (provision 225 kTND, soit 67 K€) : engagement donné par Stramiflex pour 360 kTND, engagement reçu de Stramica pour 127 kTND.

5. Autres engagements et risques

Il est à noter le risque de change lié à la société Stramiflex car son activité est réalisée en dinar tunisien.

Par ailleurs, la société 3D Distribution a assigné la société Ober en justice en date du 07/07/2016 considérant que cette dernière n'avait pas respecté la lettre de confidentialité qui liait les deux sociétés. Par décision en date du 10 juillet 2020, le Tribunal de Commerce a débouté la société 3D de toutes ses demandes et l'a condamné à verser à la société Ober 2 000 € au titre de l'article 700. La société 3D a fait appel de cette décision le 24/08/2020.

6. Honoraires commissaires aux comptes

Le montant des honoraires d'audit des commissaires aux comptes s'est élevé à 35 K€ pour le premier semestre 2020.

7. Transactions avec les parties liées

Il n'existe pas de transactions d'importance significative conclues avec des parties liées susceptibles d'entrer dans le champ de l'article R 123-1 98 du code de commerce.

VI. Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie

Groupe OBER : Tableau de flux de trésorerie consolidé au 30/06/2020

(en milliers d'euros)	S1 2020	S1 2019	2019
<u>ACTIVITE</u>			
Résultat net des sociétés intégrées	-665	578	1 362
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité:</u>			
amortissements, provisions et plus-value de cessions	-329	516	790
variation des impôts différés	-8	25	-116
<u>variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité</u>	-811	-277	357
<u>Flux net de trésorerie généré par l'activité</u>	-1 813	841	2 392
<u>OPERATION D'INVESTISSEMENT</u>			
Acquisitions d'immobilisations	-1 180	-670	-854
cessions d'immobilisations	777	5	16
incidence des variations de périmètre	0	0	0
<u>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</u>	-403	-665	-837
<u>OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	0	0	-717
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	-4	-4
Augmentation capital souscrite par les minoritaires des sociétés intégrées	0	0	0
Nouveaux emprunts	7 271	1 120	1 161
Subventions reçues			
Remboursements d'emprunts et compte courant	-1 889	-773	-2 560
<u>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</u>	5 382	342	-2 120
<u>Incidence des variations de cours de devises</u>	-7	9	18
<u>VARIATION DE TRESORERIE</u>	3 160	527	-547
<u>Trésorerie d'ouverture</u>	2 142	2 688	2 688
<u>Trésorerie de clôture</u>	5 302	3 216	2 142

ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes pour le premier semestre 2020 sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

- Paris, le 31 octobre 2020



- Etienne de La Thébeaudière
- Président Directeur Général