

RCS : ST PIERRE DE LA REUNION

Code greffe : 9742

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST PIERRE DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00445

Numéro SIREN : 514 098 516

Nom ou dénomination : HOLTOM

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2021 sous le numéro de dépôt 3389

HOLTOM

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 euros

Siège social : 27 rue Lambert

Zone Industrielle de Bel Air

SAINT LOUIS (Réunion)

514 098 516 RCS SAINT-PIERRE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 28 JUIN 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 866 979 euros, de la manière suivante :

- une somme de 143 348,95 €
représentant 5 % du bénéfice, au compte de Réserve légale,
- une somme de 176 500,00 €
au titre de dividendes
- et le surplus, soit 2 547 130,05 €
au compte "report à nouveau"

Total..... 2 866 979,00 €

Conformément au pacte d'actionnaire et aux stipulations visées à l'article 26 des statuts, nous vous proposons de répartir le dividende de la façon suivante :

	DIVIDENDE BRUT
Affiza MOOLAND	5 200 €
Azbilah MOOLAND	5 200 €
Loqman MOOLAND	110 700 €
Zoubéda MOOLAND	45 000 €
Nardéya NOORGATE	5 200 €
Oummé Roomane DINDAR	5 200 €

176 500 €



L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes par action pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Eligible à abattement</u>	<u>Non-éligible</u>
31 décembre 2017	21.61 €	21.61 €	0.00 €
31 décembre 2016	17.61 €	17.61 €	0.00 €
31 décembre 2015	11.31 €	11.31 €	0.00 €

Comme l'y oblige la législation en vigueur, la société retiendra, sur le montant du dividende versé aux personnes physiques, le montant du prélèvement forfaitaire unique de 30 %, correspondant aux prélèvements sociaux pour 17.2 % et au prélèvement forfaitaire défini par les dispositions de l'article 117 quater du code général des impôts, pour 12.8 %.

Toutefois, ces personnes peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement fiscal si elles réunissent les conditions fixées par ledit article et l'article 242 quater du Code général des impôts et qu'elles formulent leur demande de dispense avant le 30 novembre de l'année précédant la distribution.

Elles pourront, en toute hypothèse, choisir de rester imposée par ce prélèvement forfaitaire ou de déclarer ces dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu et bénéficier de l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 §3.2° du Code général des impôts et de la déductibilité de la CSG.

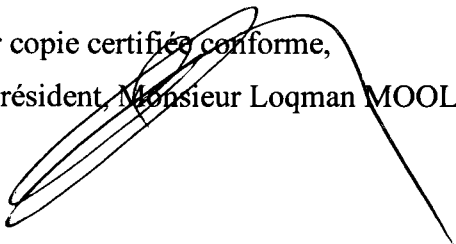
Nombre de voix pour : 81 753

Nombre de voix contre : 0

Abstention : 0

Pour copie certifiée conforme,

Le Président, Monsieur Loqman MOOLAND.



HOLTOM

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 euros

Siège social : 27, rue Lambert

Zone Industrielle de Bel Air

97450 SAINT LOUIS (Réunion)

514 098 516 RCS SAINT-PIERRE

—
Rapport de Gestion du Groupe
établi par le Président
et présenté à l'Assemblée Générale
Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

“ Certifié conforme à l'original ”


Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous présentons le rapport de gestion du groupe HOLTOM durant l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Le groupe HOLTOM présente des comptes consolidés depuis le 1er janvier 2010.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes.

EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS

Le périmètre de consolidation du groupe HOLTOM est composé des sociétés suivantes :

- SAS HOLTOM
- SA TRANSPORTS MOOLAND Osmann
- SA SETCOR
- SAS ESCAPAD 'KREOL
- SAS TRANSPORTS MOOLAND
- GIE EVOTRANS
- SARL AURORE
- SCI BELLISIMA
- SCI CREPUSCULE
- SCI AUBEPINES



- SCI AQUARELLE
- SCI MOOLAND
- SCI LES COCOTIERS
- SCI ETANG DU GOL
- GIE ACTIV
- SNC CARINVEST 2000
- SNC CARINVEST 2001
- SNC CARINVEST 2002
- SNC CARINVEST 02
- SNC CARINVEST 2004
- SNC CARINVEST 2005
- SNC CARINVEST 2007
- SNC MASCARINVEST 2007
- SNC TRANSPINV 2008
- SNC ECOBINVEST
- SAS MATIS
- SARL ECOBUS
- SARL TRANSPORTS DES SALAZES
- SNC CARINVEST 2012
- SAS START OI
- SNC CARINVEST 2008
- SNC BUSSINVEST 2008
- SAS FORMATOM
- SNC BUSSINVEST 08
- SNC BUSSINVEST 2009
- SNC CARINVEST 2009
- SASU SSTM
- SCI SLAF
- SCI CLOS SAINT-JULIEN
- SNC BUSSINVEST 2010
- SNC CARINVEST 2010
- SAS DOI
- SAS DPOI
- SAS DIOI
- SAS DM
- SNC SGA OI
- SNC BUSSINVEST 2013
- SCI ZOUBEYDA

Suite au décès de Monsieur Ossmann MOOLAND intervenu le 28 juin 2018, la société TRANSPORT MOOLAND OSMANN SA, seule filiale de la société HOLTOM, est détenue à hauteur de 93,09 % en pleine propriété.

La société HOLTOM a droit à 93,09 % du résultat de l'exercice et des autres capitaux propres.

La méthode de consolidation par palier a été retenue, avec un unique palier au niveau de la société TMO SA. La consolidation des comptes au niveau de ce palier est reprise suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société HOLTOM.



Les sociétés GIE ACTIV, GIE EVOTRANS, SAS START OI, SAS MATIS, SASU SSTM et SNC SGA OI ont été intégrées selon la méthode dite « proportionnelle ».

La société SAS DOI et ses filiales ont été intégrées selon la méthode dite « mise en équivalence ».

Toutes les autres filiales ont été intégrées selon la méthode dite « globale ».

ACTIVITE DU GROUPE

- Situation et évolution de l'activité du groupe au cours de l'exercice.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, le chiffre d'affaires net du groupe s'est élevé à 51 412 723 € contre 53 570 347 € pour l'exercice précédent.

La baisse du chiffre d'affaires vient d'évènements « extérieurs » tels que les mouvements de grève générale à MAYOTTE de février à avril 2018, la crise des gilets jaunes à LA REUNION durant 3 semaines fin novembre/début décembre 2018 ainsi que les fortes perturbations climatiques à LA REUNION début 2018.

Compte tenu de la comptabilisation d'autres produits, les produits d'exploitation du groupe se sont élevés à 52 113 507 € contre 56 545 435 € pour 2017.

En plus de la baisse du chiffre d'affaires exposée ci-dessus, la diminution des autres produits vient d'une reprise en 2017 de 1,8 M€ sur SETCOR liée à un contrôle CGSS annulé.

Ces baisses de productions kilométriques ont engendré mécaniquement une baisse des frais de fumée.

Les charges d'exploitation au 31 décembre 2018 ont atteint au total 50 151 063 € contre 53 697 490 € au titre de l'exercice précédent.

Durant les mouvements sociaux, les salaires ont été maintenus par imputation en congés payés pour partie, et paiement pur et simple des salaires pour autre partie.

Le résultat d'exploitation du groupe ressort pour l'exercice à 1 962 444 € contre 2 847 945 € pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de – 732 664 € des produits et frais financiers, il s'établit à un bénéfice de 1 229 780 € contre un bénéfice de 2 088 404 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 894 508 €, d'impôts sur les résultats pour 60 366 € et d'impôts différés pour 2 086 231 €, le résultat net des entreprises intégrées est un bénéfice de 4 270 884 € contre 6 014 822 € pour 2017.



Après prise en compte de la quote-part des résultats des entreprises mise en équivalence pour 236 464 €, de la reprise des écarts d'acquisition pour 11 408 € et de la déduction des intérêts minoritaires pour 353 067 €, le résultat net est un bénéfice de 4 165 689 €.

Nous vous informons que l'effectif moyen du personnel du groupe est de 668 personnes.

Nous vous demandons conformément à l'article L 225-100 du Code de Commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés tels qu'ils vous sont présentés.

Au 31 décembre 2018, le total des dettes du groupe est de 35 623 765 €.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' or 'I' followed by a horizontal stroke and a vertical stroke.

Pour votre information, l'actif immobilisé des deux derniers exercices se présente de la façon suivante :

	2018	2017
Ecarts d'acquisition	2 673 145 €	3 147 146 €
Immobilisations incorporelles nettes à la clôture	83 698 €	84 022 €
Immobilisations corporelles nettes à la clôture	39 811 743 €	40 072 386 €
Immobilisations financières nettes à la clôture	1 704 798 €	1 775 043 €
Titres mis en équivalence	1 095 080 €	858 616 €

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir.

Aucun marché majeur n'étant en renouvellement cette année, le chiffre d'affaires 2019 devrait rester relativement stable.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 31 décembre 2018, plusieurs événements sont intervenus :

Une convention avec TRANSDEV a été signée permettant la mise à disposition de Monsieur Yannick HAMONOU auprès du président du directoire depuis le 15 mars 2019. Son embauche en tant que directeur général sera effective à compter du 1^{er} août 2019. Issu d'un groupe du milieu du transport public de voyageurs, il dirigeait jusqu'alors la zone ouest de la France pour TRANSDEV (2 000 véhicules et 2 500 salariés).

Le protocole d'accord transactionnel avec Amine MOOLAND qui vous a été présenté et qui a été validé par le conseil de surveillance et l'assemblée générale de TMO du 2 avril 2019 n'a finalement pas été signé.

Après avoir été plusieurs fois classé sans suite, l'appel d'offres portant sur le renouvellement du marché de transports scolaires de MAYOTTE a été annulé par le tribunal administratif. Un nouvel appel d'offres a été lancé pour une réponse au plus tard le 15 juillet 2019 et pour un démarrage au plus tard le 1^{er} août 2020.

Notre société a répondu le 5 avril dernier, aux côtés du groupe Carla BALTUS, transporteur d'origine guyanaise installée à MAYOTTE (partenaire de MATIS depuis 2010), à l'appel d'offres du marché de transport urbain de la Communauté d'Agglomération du Centre Littoral de Guyane (CACL). Un groupement baptisé « MOSAÏQUE » a été constitué à cet effet. Cette DSP d'une durée de 5 ans sera attribuée à une société d'économie mixte à opération unique (SEMOP) composée de la CACL et du futur opérateur. Une société dédiée sera constituée entre les groupes MOOLAND et BALTUS en cas d'obtention de ce marché et elle sera actionnaire majoritaire de ladite SEMOP. Les négociations débuteront courant mai/juin 2019 et permettront d'établir de manière plus précise les termes de la collaboration au sein de la SEMOP.



Le 21 mai 2019, la DRFIP nous a notifié l'accord total d'agrément concernant la défiscalisation des investissements de véhicules 2018 TMO pour un montant de crédit d'impôts de 757 336 €.

- Activité de recherche et de développement

Néant

Le Président.

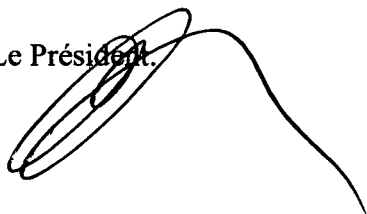
A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long, sweeping tail that extends to the right.

TABLEAU ANNEXE AU RAPPORT DU GROUPE HOLTOM
Exercice clos le 31.12.2018

Les données caractéristiques figurant au bilan de la société TMO SA, seule filiale directe de la société HOLTOM (avant retraitement) sont les suivantes :

	TMO SA
Chiffre d'affaires HT	22 691 302 €
Résultat d'exploitation	1 399 014 €
Résultat courant avant Impôts	2 490 893 €
Résultat Net après Impôt	3 193 871 €
Situation nette avant distribution	11 596 815 €
Prévision de distribution	0 €
Endettement à plus d'un an	3 119 765 €
Endettement à un an au plus	14 355 911 €



EXA SA

Correspondant MAZARS

Société de Commissaires aux Comptes

4 rue Monseigneur Mondon

97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes

150 Ter rue Marius et Ary Leblond

97460 SAINT-PAUL

HOLTOM

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2018



commissaire
aux comptes

EXA SA
Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD
Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

HOLTOM

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 euros
Siège social : Zi Bel Air - 27 rue Lambert - 97450 SAINT-LOUIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Associés,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...

EXA SA

Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Titres de participation

Les titres de participation constituent une part substantielle de la valeur de votre actif. Nous avons donc procédé à l'appréciation de la valorisation de ces titres à la clôture 2018.

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

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

EXA SA

Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

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.

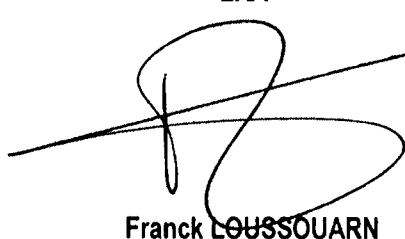
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

À Saint-Denis, le 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes :

EXA



Franck LOUSSOUARN

ERIC VERBARD



BILAN ACTIF

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/18		Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	31/12/17
		Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	18 493 153		18 493 153
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés	100 000		100 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	350 000		350 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 943 153	18 943 153	18 843 153
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances Clients et Comptes rattachés (3)			
Autres créances (3)	440 808		440 808
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	849 271		849 271
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 290 079	1 290 079	801 294
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 233 232	20 233 232	19 644 447

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
Capital (dont versé : 10 000 000)	10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	144 910	144 910
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	442 350	296 105
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 942 278	2 930 617
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 866 979	2 924 907
SITUATION NETTE	17 396 518	16 296 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 396 518	16 296 539

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 864 018	2 230 647
Emprunts et dettes financières diverses (3)	391 829	253 837
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 868	57 662
Dettes fiscales et sociales		18 215
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	560 000	787 547
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 836 714	3 347 908

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL	20 233 232	19 644 447
----------------------	-------------------	-------------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	1		1			-29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1		1			-29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	60 811		40 524		20 287	50
Impôts, taxes et versements assimilés	186		545		-359	-66
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 001		10 001		-1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	70 998		51 071		19 927	39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-70 997		-51 070		-19 927	39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 999 761		2 999 761			
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 529				15 529	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 015 290		2 999 761		15 529	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	61 263		72 085		-10 822	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	61 263		72 085		-10 822	-15
RÉSULTAT FINANCIER	2 954 027		2 927 676		26 351	1
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 883 030		2 876 607		6 424	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			34 231		-34 231	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			34 231		-34 231	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	11 250		291		10 959	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 250		291		10 959	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 250		33 940		-45 190	-133
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	4 801		-14 360		19 161	-133
TOTAL DES PRODUITS	3 015 291		3 033 994		-18 703	-1
TOTAL DES CHARGES	148 312		109 087		39 225	36
Bénéfice ou Perte	2 866 979		2 924 907		-57 928	-2

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

*Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites
		NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		NS
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NA
CRÉDIT BAIL		NA
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS		NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES		NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)		NA
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		
LES EFFECTIFS		NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
COMMENTAIRES		NS

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

*Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL			
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		18 493 153		
	Autres titres immobilisés				100 000
	Prêts et autres immobilisations financières		350 000		
		TOTAL	18 843 153		100 000
		TOTAL GENERAL	18 843 153		100 000
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL			
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			18 493 153	
	Autres titres immobilisés			100 000	
	Prêts & autres immob. financières			350 000	
		TOTAL		18 943 153	
		TOTAL GENERAL		18 943 153	

AMORTISSEMENTS

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
TRANSPORTS MOOLAND OSMANN - 0 ZI BEL AIR 97899 SAI	3 000 000	5 402 943	93,09	3 193 871
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

- A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)**
- 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
- 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN - 0 ZI BEL AIR 97899 SAINT LOU

b. Filiales étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
3 000 000	5 402 943	93,09	18 493 153	18 493 153			22 691 302	3 193 871	2 999 761

Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	---	---	---	--

Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	350 000		350 000
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 955	2 955	
	Etat & autres	20 267	20 267	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	417 586	417 586	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		790 808	440 808	350 000
Renvois	(1) Montant	Comptes annuels annexés au rapport des commissaires aux comptes		
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

2 498

TOTAL

2 498

ETAT DES DETTES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 864 018	355 277	1 508 741	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 868	20 868		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	391 829	391 829		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	560 000	560 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 836 714	1 327 973	1 508 741	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	355 276			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 820
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 915
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 735

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	81 764,00	122,30
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	81 764,00	122,30

*Comptes annuels annexes au rapport
des commissaires aux comptes*

TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	10 000 000			10 000 000
Primes liées au capital social	144 910			144 910
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	296 105	146 245		442 350
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	2 930 617	1 011 662		3 942 278
Résultat de l'exercice	2 924 907	2 866 979		5 791 886
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 296 539	4 024 886		20 321 425

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

CHIFFRE D'AFFAIRES

SAS HOLTOM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-70 997	-60 997	-9 150	-61 847
RÉSULTAT FINANCIER	2 954 027	104 254	15 638	2 938 389
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-11 250	-11 250	-1 687	-9 563
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

Comptes annuels annexés au rapport
des commissaires aux comptes

EXA SA

Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

HOLTOM

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2018



commissaire
aux comptes

EXA SA

Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

HOLTOM

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 euros
Siège social : Zi Bel Air - 27 rue Lambert - 97450 SAINT-LOUIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Associés,

OPINION

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

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

EXA SA

Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits marquants » de l'annexe des comptes consolidés concernant l'activation des impôts différés sur les déficits reportables.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 :

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires. Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le prix de revient de celles-ci, en application des méthodes comptables décrites en note 3.7 de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les modalités d'évaluation des immobilisations comptabilisées au bilan de la société HOLTOM et à nous assurer que l'information fournie en annexe était appropriée.

- Créances d'exploitation

Votre société constitue des provisions pour dépréciation des comptes clients selon les modalités décrites dans la note 3.10. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société sur la base des éléments disponibles à ce jour et avons validé sa correcte mise en œuvre pour la clôture 2018.

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

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

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

EXA SA

Correspondant MAZARS
Société de Commissaires aux Comptes
4 rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes
150 Ter rue Marius et Ary Leblond
97460 SAINT-PAUL

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

EXA SA

Correspondant MAZARS

Société de Commissaires aux Comptes

4 rue Monseigneur Mondon

97400 SAINT-DENIS

Eric VERBARD

Commissaire aux Comptes

150 Ter rue Marius et Ary Leblond

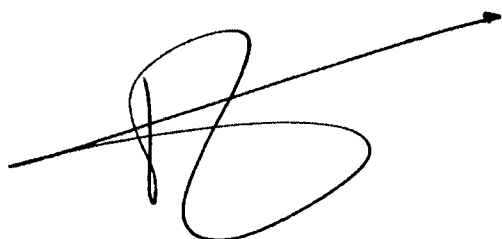
97460 SAINT-PAUL

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

A Saint-Denis, le 20 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

EXA SA

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a small upward tick at the end.

Franck LOUSSOUARN

Eric VERBARD

A handwritten signature in black ink, featuring a large, sweeping loop that starts from the bottom left, goes up and over, and ends with a horizontal stroke.

HOLTOM SAS

COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

SOMMAIRE

COMPTES CONSOLIDES

- Bilan au 31/12/2018	3
- Compte de résultat du 01/01/2018 au 31/12/2018	4

AUTRES RENSEIGNEMENTS

- Tableau de variation des capitaux propres	5
- Tableau de flux de trésorerie	6
- Etat de l'actif immobilisé	7
- Etat des amortissements et provisions sur immobilisations	8
- Etat des provisions et écart d'acquisition négatif	9
- Détail des immobilisations financières	10
- Etat des dettes financières	11
- Etat des créances	11
- Effectifs et charges de personnel des sociétés consolidées par intégration	12
- Détail des produits et charges financières	12
- Détail des produits et charges exceptionnels	12
- Détail des dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	12

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

ANNEXE

- Faits caractéristiques de l'exercice	13
- Périmètre et méthodes de consolidation	13
- Principes comptables et méthodes d'évaluation	19
- Engagements financiers	23
- Gage sur matériels et nantissements	24
- Synthèse des cautions	25
- Synthèse des hypothèques	27
- Organigramme du groupe HOLTOM	28

BILAN CONSOLIDE

Durée de l'exercice N : 12 mois
Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
Actif immobilisé			Capitaux propres (parts du groupe)		
Ecart d'acquisition	2 673 145	3 147 146	Capital	10 000 000	10 000 000
Immobilisations incorporelles	83 698	84 022	Réserves consolidées	11 408 118	7 496 178
Immobilisations corporelles	39 811 743	40 072 386	Résultat consolidé	4 165 689	6 412 597
Immobilisations financières	1 704 798	1 775 042	Total capitaux propres (parts du groupe)	25 573 807	23 908 775
Titres mis en équivalence	1 095 080	858 617	Intérêts minoritaires réserves	1 542 872	991 858
			Intérêts minoritaires résultat	353 067	6 495
Actifs non courants	45 368 464	45 937 213	Total intérêts minoritaires	1 895 939	998 353
Stocks et en-cours	889 135	1 110 151	Dettes financières (à plus d'un an) y compris crédit bail	12 485 832	16 348 476
Clients et comptes rattachés	9 209 179	6 104 304	Provisions pour risques et charges	3 481 007	3 092 108
			Passif d'impôt différé	1 669 830	3 756 061
			Ecart d'acquisition	11 408	22 816
			Total passifs non courants	17 648 077	23 219 461
Autres créances et comptes de régularisations	5 054 473	8 455 512	Dettes financières (à moins d'un an)	8 159 177	7 747 519
			Dont découvert bancaire	147 506	1 375 881
Valeur mobilières de placement	321 033	320 863	Fournisseurs et comptes rattachés	5 506 533	5 560 351
Disponibilités	5 569 147	6 876 054	Dettes fiscales et sociales	4 689 663	5 213 432
			Fournisseurs d'immobilisations	853 187	409 179
Charges constatées d'avance	174 495	728 480	Autres dettes et comptes de régularisations	2 259 543	2 475 507
Actifs courants	21 217 462	23 595 364	Total passifs courants	21 468 103	21 405 988
Total de l'actif	66 585 926	69 532 577	Total du passif	66 585 926	69 532 577

RESULTAT CONSOLIDE

Durée de l'exercice N : 12 mois
Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

	31/12/2018	31/12/2017
Chiffre d'affaires prestations de services	51 412 723	53 570 347
Autres produits d'exploitation	36 496	31 355
Transferts de charges d'exploitation	346 755	304 471
Reprise sur provisions d'exploitation	317 533	2 639 262
Total produits d'exploitation	52 113 507	56 545 435
Autres achats consommés	9 234 200	8 386 741
Charges de personnel	20 137 993	19 433 763
Autres charges d'exploitation	12 764 965	16 355 628
Impôts et taxes	1 175 061	1 179 396
Dotations aux amortissements et aux provisions	6 838 844	8 341 962
Total charges d'exploitation	50 151 063	53 697 490
Résultat d'exploitation	1 962 444	2 847 945
Charges et produits financiers	-732 664	-759 541
Résultat courant des entreprises intégrées	1 229 780	2 088 404
Charges et produits exceptionnels	894 508	267 058
Impôts sur les résultats	60 366	3 520 804
Impôts différés	2 086 231	138 555
Résultat net des entreprises intégrées	4 270 884	6 014 822
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	236 464	392 861
Reprise des écarts d'acquisitions négatifs	11 408	11 408
Résultat net de l'ensemble consolidé	4 518 756	6 419 091
Intérêts minoritaires	353 067	6 495
Résultat net (part du groupe)	4 165 689	6 412 595
Résultat par action	30	46
Résultat dilué par action	30	46

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

Tableaux de variation des capitaux propres consolidés (Part du groupe)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Subventions d'investissements	Autres	Totaux capitaux propres
Situation 31/12/2017	10 000 000		13 908 776				23 908 776
Résultat consolidé de l'exercice				4 165 689			4 165 689
Subventions d'investissements					-164 388		-164 388
Distributions effectué par l'entreprise consolidante							
Réduction de capital			-1 767 000				-1 767 000
Variation de périmètre						-149 163	-149 163
Autres						-541 150	-541 150
Situation 31/12/2018	10 000 000	0	12 141 776	4 165 689	-164 388	121 043	25 573 808

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Capitaux propres 31/12/2016	18 632 261
Résultat consolidés	6 412 597
Distributions	-690 000
Subventions d'investissements	-329 014
Réduction de capital / filiales	
Variation de périmètre	50 800
Autres	-167 868
Capitaux propres 31/12/2017	23 908 776
Résultat consolidés	4 165 689
Distributions	-1 767 000
Subventions d'investissements	-164 388
Réduction de capital / filiales	-149 163
Variation de périmètre	-541 150
Autres	121 043
Capitaux propres 31/12/2018	25 573 808

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Flux de trésorerie liés à l'activité

Résultat net des sociétés intégrées 4 165 689

Eliminations des charges et produits sans incidence sur la trésorerie
ou non liés à l'activité :

- Amortissements et provisions	6 509 685
- Variations des impôts différés	-1 947 676
- Variations des intérêts minoritaires	346 572
- VNC immobilisations cédées	87 720
- Reprise subventions d'investissements	-298 585

Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées **8 863 405**

Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité **769 459**

Stocks	216 221
Créances clients	-3 077 806
Autres créances d'exploitation	4 313 457
Dettes fournisseurs et comptes rattachées	-53 819
Dettes fiscales et sociales	-523 769
Autres dettes d'exploitation	-104 825

Flux net de trésorerie généré par l'activité **9 632 864**

Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement

Acquisition d'immobilisations	5 519 421
Augmentation des immobilisations financières	338 464
Diminution d'immobilisations financières	172 247

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement **6 030 132**

Flux de trésorerie liés aux opérations de financement

Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 767 000
Fournisseurs d'immobilisations	444 008
Créances sur cessions d'immobilisations	4 773
Emissions d'emprunts	3 492 845
Subventions d'investissements	134 048
Remboursements d'emprunts	-5 048 192
Dettes financières diverses	-667 404
Débiteurs divers	-315 295
Créditeurs divers	-111 136
Divers (parts des minoritaires, retraitement acq parts TMO SA, Variation de périmètre, etc.)	152 259

Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement **-3 681 094**

Variation de trésorerie **-78 362**

Trésorerie d'ouverture 5 821 035

Trésorerie de clôture 5 742 673

Trésorerie = valeur mobilière de placement + disponibilités - passif court terme (concours bancaires courants)

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations	31/12/2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	31/12/2018
Ecart d'acquisition Palier TMO	662 277			662 277
Ecart d'acquisition HOLTOM	4 077 737			4 077 737
Brevets lic. Et autres droits	199 036	31 768	1 183	229 621
Fonds commercial	1 958 082			1 958 082
Autres immobilisations incorporelles	0			0
Total immobilisations incorporelles	6 897 132	31 768	1 183	6 927 717
Terrains	3 085 358	293 313	5 467	3 373 204
Ecart d'évaluation Terrain Palier TMO	549 376			549 376
Ecart d'évaluation Terrain HOLTOM	5 229 079			5 229 079
Constructions	4 084 886	28 513	69 925	4 043 474
Ecart d'évaluation Constructions	2 600 126	2		2 600 128
Install techniques mat et out indust.	1 081 005	150 672	51 153	1 180 525
Autres intall agcts amngts	1 920 851	282 894	20 364	2 183 381
Matériel de transport	25 215 791	1 744 351	1 630 896	25 329 245
Materiel de transport entreprises reprises (SNC)	7 641 690	276 887		7 918 577
Ecart d'évaluation Location financement	467 156			467 156
Matériel de transport Location financement	36 779 352	1 825 247		38 604 599
Mat de bureau, informatique, mobilier	293 467	28 698	40 042	282 123
Immobilisations corporelles en cours	123 847	176 323	83 202	216 968
Avance et acompte	21 150	1 107 221		1 128 371
Total immobilisations corporelles	89 093 134	5 914 121	1 901 049	93 106 206
Autres participations	648 352		131 744	516 608
Titres mis en equivalence	858 616	236 464		1 095 080
Autres titres immobilisés	0	102 000		102 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 269 718		40 503	1 229 215
Total Immobilisations financières	2 776 686	338 464	172 247	2 942 903
Total	98 766 952	6 284 353	2 074 479	102 976 826

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	31/12/2017	AUGMENTATION	DIMINUTION	31/12/2018
Ecart d'acquisition Palier TMO	305 852	66 227		372 079
Ecart d'acquisition HOLTOM	1 287 016	407 774		1 694 790
Brevets lic. Et autres droits	140 013	21 552	1 183	160 382
Fonds de commerce	1 933 083			1 933 083
Total immobilisations incorporelles	3 665 964	495 553	1 183	4 160 334
Terrain	199 751	8 583	5 467	202 866
Constructions	3 551 167	100 845	58 641	3 593 371
Ecart d'évaluation Construction	1 912 824	273 957		2 186 781
Install techniques mat et out indust.	482 889	146 819	47 670	582 039
Autres intall agcts amngts	941 812	111 977		1 053 789
Matériel de transport	13 489 693	2 031 200	1 596 752	13 924 142
Matériel de transport entreprises reprises (SNC)	7 618 547	276 887		7 895 434
Ecart d'évaluation LLD Palier TMO	316 196	46 716		362 912
Matériel de transport Location financement	20 254 978	3 003 984		23 258 962
Matériel de transport autres retraitements	0			0
Mat de bureau, informatique, mobilier	242 353	31 782	39 967	234 168
Emballages récupérables et divers	0			0
Immobilisations corporelles en cours	0			0
Total immobilisations corporelles	49 010 210	6 032 751	1 748 497	53 294 463
Total	52 676 174	6 528 303	1 749 680	57 454 797

ETAT DES PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS

Provisions	31/12/2017	DOTATIONS	REPRISES	31/12/2018
Dépréciation avance sur immobilisation	10 539			10 539
Total Immobilisations incorporelles	10 539	0	0	10 539
Autres participations	59 387			59 387
Prêts et autres immobilisations financières	83 640			83 640
Total Immobilisations financières	143 027	0	0	143 027
Total	153 566	0	0	153 566

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

ETAT DES PROVISIONS

	DEBUT	DOTATIONS	REPRISES	FIN
Pour litiges	0			0
Autres provisions pour risques et charges	2 748 857	472 443	123 224	3 098 076
Provisions pour retraite	343 251	39 679		382 930
Total provisions pour risques et charges	3 092 108	512 122	123 224	3 481 007
Sur immobilisations incorporelles	0			0
Sur avances et acomptes	10 539			10 539
Sur titres de participations	59 387			59 387
Sur autres immobilisations financières	83 640			83 640
Total provisions sur immobilisations	153 566	0	0	153 566
Sur stocks et en cours	107 009	111 804	107 009	111 804
Sur comptes clients	381 516	12 318	39 388	354 446
Autres provisions pour dépréciation	236 869	0	47 917	188 952
Total provisions sur actif circulant	725 394	124 122	194 314	655 202
Total global	3 971 068	636 244	317 538	4 289 775
dotations - d'exploitation		636 244	317 538	
Dont et - financières				
reprises - exceptionnelles				
Total		636 244	317 538	

ECART D'ACQUISITION NEGATIF

Ecarts d'acquisition négatifs	31/12/2017	INSCRIPTION	REPRISES	31/12/2018
Groupe TMO SA	22 817	0	11 408	11 409
Total	22 817	0	11 408	11 409

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

DETAIL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	BRUT	PROVISIONS	NET
TITRES DE PARTICIPATION	318 880	59 387	259 493
TITRES MIS EN EQUIVALENCE	1 095 080		1 095 080
TITRES IMMOBILISES	102 000		102 000
CREANCES IMMOBILISEES	799 177	83 640	715 537
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	584 610		584 610
FONDS DE GARANTIE	43 155		43 155
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES			0
TOTAL	2 942 902	143 027	2 799 875

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

ETAT DES DETTES FINANCIERES

	Montant brut	à 1 an au plus	plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Découvert bancaire	147 506	147 506		
Emprunts et dettes financières diverses	737 103	737 103		
Contrats Location-financement	7 579 511	2 044 410	4 339 772	1 195 329
Autres dettes financières Long terme	12 180 888	3 025 434	8 146 060	1 009 397
Total	20 645 009	5 954 453	12 485 832	2 204 726

Emprunts souscrits dans l'exercice	3 493 k€
Remboursements des emprunts durant l'exercice	5 048 k€

ETAT DES AUTRES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	5 506 533
Personnel et comptes rattachés	2 025 158
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 854 070
Impôt différés passif	1 669 830
Taxe sur la valeur ajoutée	571 188
Autres impôts taxes et versements assimilés	239 247
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	853 187
Autres dettes	2 255 191
Produits constatés d'avance	4 353
Total	14 978 757

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut
Créances rattachées à des participations	197 728
Prêts	601 450
Autres immobilisations financières	627 765
Clients douteux ou litigieux	363 285
Autres créances clients	9 200 340
Personnel et comptes rattachés	111 801
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 643
Impôts sur les bénéfices	1 682 675
TVA	1 648 121
Autres impôts taxes et versements assimilés	51 685
Divers	
Groupe et associés	51 686
Débiteurs divers	1 576 451
Charges constatées d'avance	174 495
Total	16 326 125

GROUPE HOLTOM
EXERCICE DU 1/1/2018 AU 31/12/2018

Effectifs et charges de personnel des sociétés consolidées par intégration

	2018	2017	2016
Effectif moyen	668	653	720
Charges de personnel (Rémunérations brutes)	16 811 618	16 234 535	15 948 239

Détail des produits et charges financiers

Produits financiers	2018	2017	2016
Revenus valeurs mobilières de placement	15 529	12 621	4 449
Autres produits financiers	27 923	317	64
Reprise provision sur titres de participation	0	0	0
Total	43 452	12 938	4 513

Charges financières	2018	2017	2016
Intérêts des emprunts	368 963	432 237	433 075
Intérêts des emprunts - location financement	220 869	285 345	324 354
Autres charges financières	186 284	54 897	63 506
Dotations aux provisions			
Total	776 116	772 479	820 935

Détail des produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels	2018	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 472 401	650 645	820 299
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	152 509		
Produits de cession des éléments d'actif	158 065	26 986	320 286
Reprise subventions d'investissements	298 585	312 170	319 228
Autres produits exceptionnels	1	0	0
Reprise provision except.	218	0	37 709
Total	2 081 779	989 801	1 497 522

Charges exceptionnelles	2018	2017	2016
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	642 418	232 580	294 658
Pénalités et amendes	403 300	228 738	333 226
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	23 089	652	
Valeur nette comptable des immobilisations	87 720	37 936	86 556
Autres charges exceptionnelles	30 740	188 514	179 461
Dotation aux amortissements except.		34 322	40 516
Dotation aux provisions except.			
Total	1 187 267	722 742	934 417

Dotations d'exploitation	2018	2017	2016
Dotations aux amortissements sur immob.	6 209 991	6 299 794	6 001 848
Dotations aux provisions sur immobilisations		10 539	
Dot. aux provisions pr dépréciation actif circulant	124 122	142 836	166 105
Provisions aux prov pr risques et charges d'exploit.	504 730	1 888 794	1 936 217
Total	6 838 843	8 341 963	8 104 169

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

GROUPE HOLTOM SAS

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés au 31-12-2018 sont établis conformément au règlement 99-02 du Comité de la Réglementation comptable.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Suite au décès de Monsieur Osmann MOOLAND, fondateur du groupe, la société HOLTOM est détenteur en pleine propriété de 93,09 % des titres de la société SA TRANSPORT MOOLAND OSMANN.
- Compte tenu des bénéfices réalisés ces dernières années, la société a procédé à la mise à jour de son business plan. Les bénéfices fiscaux projetés sur les 4 prochaines années ont permis l'activation de 6 267 K€ de déficits autrefois non activés, générant un produit d'impôt différé sur l'exercice de 1 801 K€.

2. PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

2 - 1 - Périmètre de consolidation

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Le périmètre de consolidation du Groupe TRANSPORTS MOOLAND est composé de :

- SAS GROUPE HOLTOM
N° Siret : 51409851600016
ZI BEL AIR – BP 24 - 97450 SAINT-LOUIS
- SA TRANSPORT MOOLAND OSMANN
N° Siret : 41381794100011
ZI BEL AIR – BP 24 - 97450 SAINT-LOUIS
- SA SETCOR
N° Siret : 31085009400072
ZI BEL AIR - 97450 SAINT-LOUIS
- SAS ESCAPAD KREOL
N° Siret : 31086418600047
ZI BEL AIR – 27 Rue LAMBERT- 97450 SAINT-LOUIS
- SAS TRANSPORT MOOLAND
N° Siret : 37875797500024
RUE SAINT-VINCENT DE PAUL - 97450 SAINT-LOUIS
- GIE EVOTRANS
N° Siret : 40286761800017
ZI N° 3 - 97410 SAINT-PIERRE

- SARL AURORE
N° Siret : 37897863900011
148 ROUTE PRINCIPALE - 97450 SAINT-LOUIS
- SCI BELLISSIMA
N° Siret : 42460714100019
ZI BEL AIR BP 24 - RUE SAINT VINCENT DE PAUL - 97450 SAINT-LOUIS
- SCI CREPUSCULE
N° Siret : 39809391400016
148 RUE VERGES - 97450 SAINT LOUIS
- SCI AUBEPINES
N° Siret : 39811613700017
148 RUE VERGES - 97450 SAINT LOUIS
- SCI AQUARELLE
N° Siret : 40300183700018
148 RUE VERGES - 97450 SAINT LOUIS
- SCI MOOLAND
N° Siret : 35275205900019
148 RUE VERGES - 97450 SAINT LOUIS
- SCI LES COCOTIERS
N° Siret : 39811610300019
148 RUE VERGES - 97450 SAINT LOUIS
- SCI ETANG DU GOL
N° Siret : 37767887500016
22 RUE SARDA GARRIGA - 97450 SAINT LOUIS
- GIE ACTIV
N° Siret : 49193077200018
ZI N° 3 - 97410 SAINT-PIERRE
- SNC CARINVEST 2000
N° Siret : 42949838900023
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 2001
N° Siret : 43957084700020
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 2002
N° Siret : 4437359400020
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 02
N° Siret : 44327094700023
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

- SNC CARINVEST 2004
N° Siret : 45407959100029
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 2005
N° Siret : 48120765200027
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 2007
N° Siret : 49947230600020
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC MASCARINVEST 2007
N° Siret : 49953627400024
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC TRANSPINV 2008
N° Siret : 50949288000026
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC ECOBINVEST
N° Siret : 50075932900021
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SAS MATIS
N° Siret : 52494500000019
ZI VALLEE 3 LONGONI 97690 KOUNGOU
- SARL ECOBUS
N° Siret : 38910108000056
24 A CHEMIN SOUPRAYEN RAVINE A MARQUET 97419 LA POSSESSION
- SARL TRANSPORT DES SALAZES
N° Siret : 41365308000023
18 PITON D'ANCHIN HELL BOURG 97433 SALAZIE
- SNC CARINVEST 2012
N° Siret : 53345682800011
48 CHAUSSEE ROYALE 97460 SAINT-PAUL
- SAS START OI
N° Siret : 75103307700023
2 CHEMIN PUIT SAMY RAVINE A MARQUET 97419 LA POSSESSION
- SNC CARINVEST 2008
N° Siret : 50745238100027
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC BUSSINVEST 2008
N° Siret : 50744879300020
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

- SAS FORMATOM
N° Siret : 80160845600019
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC BUSSINVEST 08
N° Siret : 50974948700021
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC BUSSINVEST 2009
N° Siret : 51087887900020
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 2009
N° Siret : 51082549000020
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC BUSSINVEST 2010
N° Siret : 52126973800022
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC CARINVEST 2010
N° Siret : 52126974600025
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SASU SSTM
N° Siret : 79421089800019
RUE DE L'HOPITAL 97600 MAMOUDZOU
- SCI SLAF
N° Siret : 43179236500014
27 RUE MARTIN LUTHER KING 97450 SAINT-LOUIS
- SCI LE CLOS SAINT-JULIEN
N° Siret : 48830835400015
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SNC SGA OI
N° Siret : 81926967100015
20 RUE BENJAMIN HOAREAU ZI 3 97410 SAINT-PIERRE
- SNC BUSSINVEST 2013
N° Siret : 792911810000028
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SCI ZOUBEYDA
N° Siret : 84097938900011
27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS
- SAS DERICHEBOURG OCEAN INDIEN
N° Siret : 79539410500022
30 Impasse des Lanternes Bras Creux 97430 LE TAMPON

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

- SAS DERICHEBOURG PROPLETE OCEAN INDIEN
N° Siret : 80962925600011
30 Impasse des Lanternes Bras Creux 97430 LE TAMPON
- SAS DERICHEBOURG INTERIM OCEAN INDIEN
N° Siret : 81046130100014
30 Impasse des Lanternes Bras Creux 97430 LE TAMPON
- SAS DERICHEBOURG MAYOTTE
N° Siret : 81410766000015
8 Allée Lauragais 97600 MAMOUDZOU

Voir organigramme joint en annexe

2 - 2 - Méthodes de consolidation

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

La société TMO est la seule filiale directe de la société HOLTOM. Les parts détenues représentent 93,09 % du capital en pleine propriété. La société HOLTOM a droit à 93,09 % du résultat de l'exercice et des autres capitaux propres.

La méthode de consolidation par palier a été retenue, avec un unique palier au niveau de la société TMO. La consolidation des comptes au niveau de ce palier, est reprise suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société HOLTOM.

Nous reprenons ci-dessous la méthodologie retenue pour les comptes consolidés au niveau du palier de TMO SA :

Le GIE EVOTRANS détenu conjointement à hauteur de 50 % est consolidé selon la méthode de l'intégration proportionnelle. La quote-part du groupe dans les résultats du GIE EVOTRANS est de 50 % pour l'exercice clos au 31/12/2018.

Le GIE ACTIV détenu conjointement à hauteur de 11.11 % est consolidé selon la méthode de l'intégration proportionnelle. La quote-part du groupe dans les résultats du GIE ACTIV est de 11.11 % pour l'exercice clos au 31/12/2018.

La méthode d'intégration proportionnelle a été retenue pour ces deux GIE, car une cogestion a été mise en place dans ces deux structures.

De même, la SAS MATIS, détenue à 45 % par TMO SA, contrôlée conjointement avec le groupe FONTAINE, et la société TRANSDEV, a été intégrée proportionnellement.

La société START OI détenue à hauteur de 50 % a été intégrée proportionnellement.

La société SNC SGA OI à hauteur de 50 % a été également intégrée proportionnellement.

Les autres sociétés comprises dans le périmètre de consolidation sont des sociétés détenues directement ou indirectement à hauteur d'au moins 98 % par TMO SA et consolidées par intégration globale.

La société DERICHEBOURG OCEAN INDIEN (D.O.I.) détenue à hauteur de 45 %, a été intégrée selon la méthode de mise en équivalence.

Les sociétés DERICHEBOURG PROPLETE OCEAN INDIEN (D.P.O.I), DERICHEBOURG INTERIM OCEAN INDIEN (D.I.O.I), DERICHEBOURG MAYOTTE, filiales à 100 % de la société DOI, ont été intégrées selon la méthode de mise en équivalence.

Liste des sociétés détenues par TMO SA, et pourcentage d'intérêts et de contrôle de celle-ci dans les entités ci-dessous :

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

	2018		2017		METHODE DE CONSOLIDATION
	%contrôle	% intérêts	%contrôle	% intérêts	
SETCOR	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	INTEGRATION GLOBALE
ESKAPAD KREOL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
TM SAS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
TRANSALAZES SARL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SCI AUBEPINES	99,23%	99,23%	99,23%	99,23%	INTEGRATION GLOBALE
SCI LES COCOTIERS	99,23%	99,23%	99,23%	99,23%	INTEGRATION GLOBALE
SCI CREPUSCULES	99,23%	99,23%	99,23%	99,23%	INTEGRATION GLOBALE
SCI AQUARELLE	99,23%	99,23%	99,23%	99,23%	INTEGRATION GLOBALE
SCI ETANG DU GOL	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	INTEGRATION GLOBALE
SCI MOOLAND	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%	INTEGRATION GLOBALE
SCI BELLISSIMA	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
ACTIV	11,11%	11,11%	10,00%	24,50%	INTEGRATION PROPORTIONNELLE
EVOTRANS	50,00 %	50,00%	50,00 %	50,00%	INTEGRATION PROPORTIONNELLE
SAS START OI	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	INTEGRATION PROPORTIONNELLE
SNC CARINVEST 2001	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 2002	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 02	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 2004	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 2005	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 2012	99,94%	99,94%	99,94%	99,94%	INTEGRATION GLOBALE
SAS MATIS	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	INTEGRATION PROPORTIONNELLE
SASU SSTM	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	INTEGRATION PROPORTIONNELLE
SNC CARINVEST 2007	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%	INTEGRATION GLOBALE
SNC MASCARINVEST 2007	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%	INTEGRATION GLOBALE
SNC TRANSPIN 2008	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%	INTEGRATION GLOBALE
SNC ECOBINVEST	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%	INTEGRATION GLOBALE
SARL ECOBUS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SARL AURORE	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	INTEGRATION GLOBALE
SAS FORMATOM	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 2008	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC BUSSINVEST 2008	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC BUSSINVEST 08	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC BUSSINVEST 2009	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARINVEST 2009	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SCI SLAF	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	INTEGRATION GLOBALE
SCI LE CLOS ST JULIEN	99,05%	99,05%	99,05%	99,05%	INTEGRATION GLOBALE
SNC SGA OI	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	INTEGRATION PROPORTIONNELLE

	2018		2017		METHODE DE CONSOLIDATION
	%contrôle	% intérêts	%contrôle	% intérêts	
SNC BUSSINVEST 2013	100,00%	100,00%			INTEGRATION GLOBALE
SCI ZOUBEYDA	100,00%	100,00%			INTEGRATION GLOBALE
SNC CARIVEST 2010	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC BUSSINVEST 2010	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SNC CARIVEST 2000	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	INTEGRATION GLOBALE
SAS DERICHEBOURG OI	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	MISE EN EQUIVALENCE
SAS D.P.O.I.	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	MISE EN EQUIVALENCE
SAS D.I.O.I	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	MISE EN EQUIVALENCE
SAS D. MAYOTTE	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	MISE EN EQUIVALENCE

3. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

3 - 1 - Principes généraux

Le bilan et le compte de résultat consolidés sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France, notamment concernant les principes :

- d'homogénéité dans les méthodes d'évaluation,
- d'importance relative,
- de permanence des méthodes d'évaluation.

3 - 2 - Date d'arrêt des comptes

Les sociétés consolidées du groupe arrêtent leurs comptes individuels au 31 décembre 2018, à l'exception des sociétés MATIS, SSTM, et SNC SGA qui clôturent leurs comptes au 31 juillet 2018. La société DOI clôture ses comptes au 30 septembre 2018.

3 - 3 - Retraitement des comptes individuels

3 - 3 - 1 - L'incidence des écritures passées

L'incidence des écritures passées pour la seule application des législations fiscales est neutralisée. Il s'agit en particulier : des provisions réglementées ;

3 - 3 - 2 - Contrats de location financement

Les contrats de location financement sont de deux natures :

- Les contrats de crédit-bail,
- Les contrats de locations auprès de SNC dit de « défiscalisation ».

Les contrats de location financement correspondant aux locations de bus à des SNC de défiscalisation sont retraités, suivant les normes en vigueur pour le retraitement des contrats de location financement :

- inscription à l'actif des biens, pour une valeur correspondant à la somme des loyers actualisés au taux de l'emprunt contracté par la « SNC de défiscalisation » ;
- ces biens sont amortis en linéaire sur une durée de 12 ans ;
- comptabilisation au passif des emprunts correspondants dont :
 - les durées correspondent aux durées des contrats de location,
 - . les taux sont ceux des emprunts contractés par les « SNC de défiscalisation »,
 - . les échéances correspondent aux loyers des « SNC de défiscalisation ».

A la clôture de l'exercice les valeurs nettes des bus inscrits à l'actif du bilan consolidé s'élèvent à (contrat de crédit-bail et contrats SNC) : 15 345 637 € avec une valeur brute de 38 604 599 € et des amortissements de 23 258 962 €.

Les emprunts liés aux investissements de crédit-bail et aux SNC de défiscalisation sont inscrits au passif sont de : 7 579 511 € ;

- Dont à moins d'un an : 2 044 410 € ;

- De un à cinq ans : 4 339 772 €

- Plus de cinq ans : 1 195 329 €.

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

3 - 3 - 3 - Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements rétrocédées par ces SNC de défiscalisation ont été retranchées des réserves individuelles et inscrites au poste subventions d'investissements. Ces subventions sont reprises au résultat suivant le même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent, soit 12 ans.

3 - 3 - 4 - Harmonisation des durées d'amortissements des bus dans le groupe

Les bus sont généralement amortis sur une durée de 12 ans dans le groupe.

3 - 3 - 5 - Amortissements des fonds de commerces

Les fonds de commerces sont amortis sur une durée de 10 ans dans les comptes consolidés, à partir de leur date d'inscription à l'actif des sociétés concernées.

3 - 3 - 6 - Indemnités pour départ à la retraite

Des indemnités pour départ à la retraite ont été inscrites au passif des comptes consolidés. Ces indemnités ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux individuels, à l'exception de la société MATIS.

Il a été procédé à une réévaluation des indemnités sur l'exercice pour un montant de 33 715 euros, pour les sociétés du groupe dont la provision n'est pas comptabilisée dans les comptes sociaux. Pour la société MATIS, la réévaluation est de 5 963 euros, comptabilisée dans les comptes sociaux.

La provision globale s'élève à 382 930 euro, dont 345 174 euros pour les sociétés du groupe s'abstenant de comptabiliser cette provision dans les comptes sociaux individuels et 37 756 pour la société MATIS.

3 - 3 - 7 - Impôts différés

Les provisions pour impôts différés correspondant à ces retraitements sont constituées le cas échéant au taux en vigueur au 31-12-2018, soit 28 %.

Les actifs d'impôts différés sur les déficits reportables ne sont activés qu'à hauteur du potentiel de consommation sur la base d'un business plan projeté sur 4 années.

Détail des Impôts différés :

APPORT FDC	1 120
ACTIVATION DU DEFICIT	1 801 000
CONTRAT DE LOCATION FINANCEMENT	-2 154 404
ECART EVAL LLD ECOBUS	-20 104
ECART EVAL LLD TRANSALAZES	-9 084
ECART EVAL TERRAINS	-205 868
IDR	96 649
TVA NPR	350 937
ECART EVAL TERRAINS HOLTOM	-1 527 836
TOTAL	-1 669 830

Comptes consolidés annexes au rapport
des commissaires aux comptes

3 - 4 - Eliminations

Les éliminations suivantes nécessaires à la consolidation ont été effectuées :

- éliminations des dividendes versés entre sociétés consolidées ;
- éliminations des transactions internes au groupe et des comptes réciproques entre les sociétés intégrées.

3 - 5 - Ecarts de consolidation

La différence constatée lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part à laquelle ils correspondent dans les capitaux retraités, est constitutive d'écarts de première consolidation.

Comme cela a déjà été dit précédemment, la constitution définitive du groupe a été réalisée au 01-01-2010.

La différence constatée entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part correspondante dans les capitaux propres retraités des comptes consolidés de la société HOLTOM à cette date s'élève à 9 067 383 euros et s'analyse comme suit :

- Ecart d'acquisition négatif : 114 081 euros.
Cet écart est repris sur 10 ans.
- Ecart d'évaluation sur terrains : 11 396 190 euros.
- Ecart d'évaluation sur constructions : 2 375 937 euros.
Cet écart est amorti sur 10 ans.

La différence entre la somme de tous ces écarts et l'écart global de 1^{ère} consolidation correspond aux provisions d'impôts différées sur les écarts d'évaluations imposables (constructions et terrains), au taux de 33 1/3 : 4 590 663 euros.

3 - 6 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles nettes comprennent les survaleurs affectées en fonds commerciaux (cf. point 3-5).

Concernant l'amortissement des fonds de commerce voir point 3-3-5.

3 - 7 - Immobilisations corporelles

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires. Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le prix de revient de celles-ci.

Les amortissements économiques pratiqués dans les comptes individuels selon la méthode linéaire en fonction de la nature et de la durée de vie des biens concernés sont maintenus dans les comptes consolidés du groupe. Les éventuels amortissements dérogatoires sont retraités conformément aux principes énoncés dans le paragraphe « retraitements des comptes individuels ».

Les durées d'amortissement généralement pratiquées sont les suivantes :

- Constructions 10 à 20 ans
- Matériel et outillage 5 à 10 ans
- Agencements 8 à 20 ans
- Bus (en fonction de la taille du véhicule)..... 5 à 12 ans
- Autres immobilisations corporelles 3 à 10 ans

Les immobilisations corporelles nettes comprennent des survaleurs affectées en terrain, constructions, bus, contrats de location financement (Cf. Point 3-5).

3 - 8 - Participations non consolidées

Elles sont inscrites pour leur valeur historique (valeur d'acquisition ou d'apport).
A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la situation financière des sociétés concernées le justifie.

3 - 9 - Valeurs d'exploitation

Les stocks sont valorisés selon la méthode du premier entré premier sortie pour les stocks de consommables (carburant, lubrifiants, pièces de rechange).

3 - 10 - Créances d'exploitation

Des provisions pour dépréciation des comptes clients sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement. Les provisions sont constituées selon des règles issues d'observations de l'historique de non recouvrement.

3 - 11 - Provisions pour risques et charges

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Les provisions pour risques et charges correspondant aux provisions constituées dans les comptes individuels sont maintenues dans les comptes consolidés.
Elles sont justifiées par des risques certains et probables et font l'objet d'une estimation au cas par cas.

3 - 12 - Provision pour engagements de retraite

Les règles appliquées pour l'évaluation de cette provision sont celles de la méthode rétrospective.

3 - 13 - Impôts

La charge d'impôts de l'exercice comprend :

- l'impôt exigible de l'exercice,
- les impositions différées, enregistrées dans les comptes consolidés au regard de la situation fiscale de l'entreprise.

Celles-ci résultent :

- des retraitements et éliminations de consolidation.
- des décalages temporaires entre résultats fiscaux et résultats sociaux.

4. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Des états de synthèse des cautions données, des gages sur matériels donnés, et des hypothèques données sur les biens immobiliers du groupe sont joints au présent document.

Société	Bénéficiaire	Montant garanti	Année souscription	Identification du bien nanti	Fin du nantissement
TMO SA	BRED	155 250 €	2011	1 Sprinter T45, 1 boxer, et 1 Biper	2018
TMO SA	BRED	138 400 €	2012	1 mercedes Intouro (Bussinvest 2011)	2018

SETCOR	BRED	1 541 078 €	2015	6 CROSSWAY CAR JAUNE	2022
SETCOR	BRED	318 535 €	2015	2 WING CAR JAUNE	2022

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

HOLTOM	BR	1 520 000 €	Aout 2015	19 265 actions TMO en PP 300 000 € sur DAT	août-23
HOLTOM	BFC OI	1 520 000 €	Aout 2015	19 266 actions TMO en PP 300 000 € sur DAT	août-23

AQUARELLE	BFC OI	150 000 €	Aout 2015	150 000 € sur DAT	
-----------	--------	-----------	-----------	-------------------	--

ETAT DES CAUTIONS & GARANTIES DONNEES PAR LE GROUPE MOOLAND

Emprunteur	Organisme financier	Nature de l'opération	Capital garanti	Durée	Date début	Date fin	Garantie hypothécaire et/ ou caution				Caution personnelle			CRD-XU 31/12/2018	
							Sci Aquarelle	Tmo Sa	Setcor Sa	Tsalaze	Holtom	Osmann Mooland	Lookman Mooland		Saliman Mooland
TMO SA	Crcamr	Crédit saisonnier	750 000 €	-	oct-11	oct-41									
	Crcamr	Financement 10 véhicules	1 095 314 €	6 ans	oct-12	sept-19					X				131 237 €
	BNP/HOLTOM	1 véhicule	157 250 €	12 ans	juil-16	juil-28					X				122 971 €
	BNP/HOLTOM	4 véhicules	632 750 €	12 ans	août-16	août-28					X				504 616 €
	BFCOI	Facilité de caisse	300 000 €	Indéterminé	sept-16						X				
	BFCOI	financement 1 autocars	196 750 €	8 ans	oct-14	oct-21					X				89 734 €
	BFCOI	financement 2 autocars	346 692 €	7 ans	févr-15	janv-22					X				162 299 €
	BFCOI	financement 14 autocars	820 000 €	7 ans	août-16	août-23					X				558 054 €
	BFCOI	financement 14 autocars	1 524 000 €	7 ans	août-16	nov-23					X				1 063 447 €
	BFCOI	financement 1 autocars	117 000 €	7 ans	févr-15	févr-22					X				56 179 €
SETCOR	BFCOI	Travaux d'équipement des centres de St Joseph	290 000 €	6 ans	janv-15	juil-21					X				155 161 €
	BFCOI	Facilité de caisse	200 000 €	Indéterminé	sept-16						X				
	BFCOI	Travaux d'équipement des centres de St Paul	144 000 €	6 ans	janv-15	avr-21					X				69 843 €
	BFCOI	Acquisition du terrain Eiang Salé	1 150 000 €	12 ans	mai-16	avr-28	X				X				916 592 €
TOTAL 2			7 723 756 €												
CA Leasing Carinvest 2012	Crcamr/Tmo	Financement 6 autocars	1 484 313 €	7 ans	2012	sept-19				X					0 €
	Bred/Setcor	Financement de 2 véhicules VECTIO	235 718 €	7 ans	2012	déc-19		X							37 730 €
TOTAL 3			1 718 031 €												
ECOBUS	BRED	Facilité de caisse	60 000 €	10 ans	2011	mai-21		X							engagements de toute nature 4 573 €
BUSSINVEST 2013	BNP PARIBAS	FINANCEMENT 2 AUTOCARS	242 431 €	7 ans	juillet-13	juil-20				X					60 678 €
BUSSINVEST 2013	BNP PARIBAS	FINANCEMENT 2 AUTOCARS	242 341 €	7 ans	juillet-13	juil-20				X					60 678 €
FORMATOM	BRED	Vehicule Ecole	101 000 €	3 ans	mai-15	août-18		X							0 €
TOTAL			10 087 559 €												

Comptes contrôlés des annexes au rapport
des commissaires aux comptes

ETAT DES CAUTIONS & GARANTIES DONNEES

Emprunteur	Organisme financier	Nature de l'opération	Capital garanti	Durée	Date début	Date fin	TMOSA	SETCOR	CH EXPRESS	FALAYA	TRANSDDEV	TOTAL	CRD au 31/12/18
MATIS	CE	Renouvellement découvert	100 000 €	5 ans	2014	dec-18	45 000 €						
		Financement autocars occasion	357 500 €		2011	sept-18	89 375 €	89 375 €	89 375 €	89 375 €	10 000 €	100 000 €	
		Extension Aire de parking	51 000 €		2014	sept-18	25 500 €	-	25 500 €			357 500 €	0 €
		Villa - Residence La Minique	280 000 €		2014	oct-26	140 000 €	-	140 000 €			51 000 €	
	CRCAMIR	Facilité de caisse	100 000 €	Indéterminé	2010		25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €		280 000 €	194 278 €
	BFCOI	Programme équipement	532 202 €	7 ans	2014	2021	266 101 €		266 101 €			100 000 €	
TOTAL			1 565 702 €				627 226 €	150 625 €	627 226 €	50 625 €	10 000 €	1 420 702 €	194 278 €

START OI

CEPAC

Emprunt acquisition STS et Eurotoacar

Facilité de caisse

Financement de 2 autocars occasion + 1 VN

Portique de Lavage

Camionnette Atelier

Intouro 55 places

Intouro 55 places

2 Autobus Mercedes+Isuzu

BFCOI

7 bus TRANSPINVEST

Intouro 59 places

Climatisation

Vectio SH

Vectio SH

Comptes consolidés annuels

des commissaires

TOTAL

3 053 004 €

750 000 €

50 000 €

487 000 €

55 000 €

34 000 €

196 250 €

196 250 €

541 000 €

180 000 €

204 500 €

9 004 €

175 000 €

175 000 €

5 ans

5 ans

6 ans

5 ans

7 ans

7 ans et 6 mois

5 ans

7 ans

2012

2014

2014

2015

2015

2015

sept-16

déc-18

2015

2015

2015

2015

2015

juin-19

avr-19

2020

juil-20

2022

2022

sept-23

déc-18

2022

2022

2022

2022

2022

TOTAL

3 053 004 €

375 000,00 €

25 000,00 €

243 500 €

27 500 €

213 500 €

270 500 €

90 000,00 €

275 000 €

375 000,00 €

25 000,00 €

243 500 €

27 500 €

213 500 €

270 500 €

90 000,00 €

275 000 €

31/12/18

0 €

18 210 €

238 745 €

378 716 €

0 €

283 732 €

TOTAL

1 520 000 €

1 249 500 €

990 864 €

Comptes consolidés annexes au rapport
des commissaires aux comptes

ETAT DES CAUTIONS & GARANTIES DONNEES

Identification Immeuble	Propriétaire	Référence cadastrale	Bénéficiaire Hypothèque	Montant garanti	Rang			Objet	Fin	Valorisation
					1	2	3			
Villa Plaines des Makes	TMO SA	CH 377	CRCAMR	800 000	X			Facilité de caisse	mai-35	600 000 €
Villa LOGGIA	Sarl Aurore	DI 378			X					500 000 €
Villa P des Makes - Villa LOGGIA	TMO SA - AURORE	CH377 - DI378	EVOBUS	77 000		X		GAPD / CINEO / CIVIS	déc-17	
Parking St Louis	TMO SA	DH 260		2 165 000	X			GRAMF	Non Précisé	192 000 €
Villa Rue Sarda	TMO SA	DM 81			X					240 000 €
Atelier St Louis	Sci Etang du gol	DH 203			X					1 161 792 €
Parking St Louis	Sci Etang du gol	DH 205			X					450 432 €
Terrain Cambaie	SETCOR		BRED	225 000	X			Acquisition bail à construction	20-déc-24	2 000 000 €

Comptes consolidés annexes au rapport
des commissaires aux comptes

