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 : 1997 B 00253
Numéro SIREN : 413 817 941
Nom ou dénomination : TRANSPORTS MOOLAND OSMANN SA

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2020 sous le numéro de dépôt 2864

L052864

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN SA

Société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 3 000 000 euros

Siège social : Zone Industrielle du Bel Air

SAINT LOUIS (Réunion)

413 817 941 RCS SAINT-PIERRE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICLE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018 SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 6 DECEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 3 193 871 euros, de la manière suivante :

- en totalité au compte "Report à nouveau", soit ..... 3 193 871.00 €

  au compte

Total..... 3 193 871.00 €

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 :

Exercice	Dividendes	Eligible à abattement	Non-éligible
31 décembre 2017	21.69 €	21.69 €	0.00 €
31 décembre 2016	21.69 €	21.69 €	0.00 €
31 décembre 2015	21.69 €	21.69 €	0.00 €

Nombre de voix pour : 138.327

Nombre de voix contre : 0

Abstention : 0

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Pour copie certifiée conforme,

Le Président du Directoire, Monsieur Loqman MOOLAND.

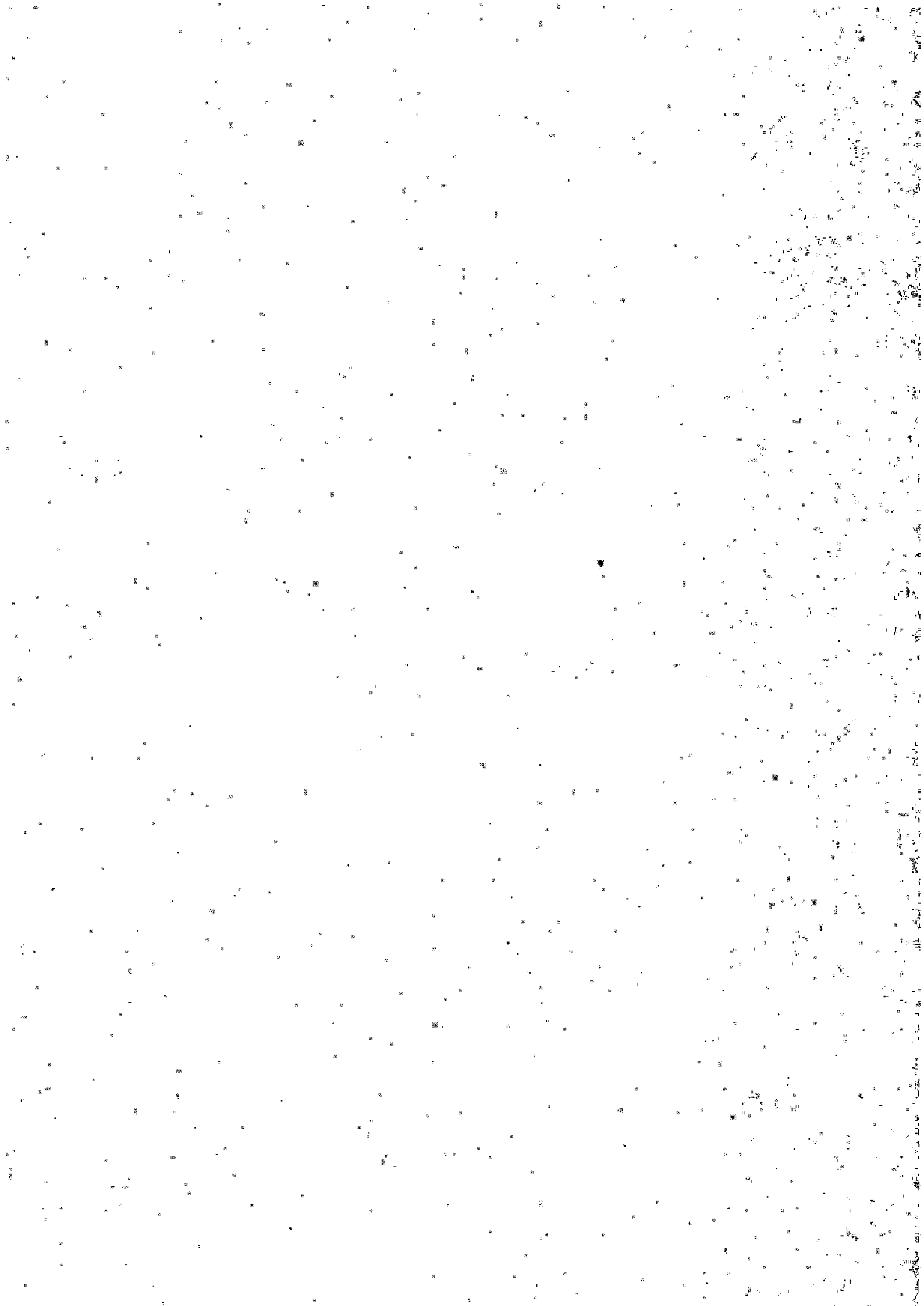
BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/17
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	126 283	109 530	16 753	
Fonds commercial (1)	1 556 318		1 556 318	1 556 318
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	315 450	6 519	308 931	309 895
Constructions	643 832	612 128	31 704	33 153
Installations tech., matériel et outillages industriels	421 790	220 425	201 364	232 440
Autres immobilisations corporelles	11 789 487	5 195 878	6 593 608	6 667 974
Immobilisations corporelles en cours	42 726		42 726	32 203
Avances et acomptes	744 821		744 821	
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 858 998	218 146	6 640 852	6 490 852
Créances rattachées à des participations	30 831	30 831		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 000		2 000	
Prêts	348 296		348 296	325 168
Autres immobilisations financières	1 502 871	167 000	1 335 871	1 566 784
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**24 383 702**	**6 560 458**	**17 823 245**	**17 214 787**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	470 933		470 933	549 098
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				20 657
Avances et acomptes versés sur commandes	32 733		32 733	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	5 457 869	75 744	5 382 125	4 202 508
Autres créances (3)	5 398 754	165 520	5 233 234	10 527 500
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 046 241		1 046 241	518 861
Charges constatées d'avance (3)	82 089		82 089	624 679
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 488 619**	**241 264**	**12 247 354**	**16 443 303**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**36 872 321**	**6 801 722**	**30 070 599**	**33 658 089**
(1) Dont droit au bail	*11 982*			*11 982*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes



BILAN PASSIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	121 402	121 402
Report à nouveau	4 981 541	3 793 716
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 193 871	4 187 826
SITUATION NETTE	11 596 815	11 402 943
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 596 815**	**11 402 943**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	531 115	481 115
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**531 115**	**481 115**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 381 579	5 682 979
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	5 250 115	63 023
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	466 993	494 684
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 778 745	3 963 100
Dettes fiscales et sociales	2 425 983	2 654 205
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	840 849	9 878
Autres dettes	1 915 905	8 906 161
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	-117 500	
TOTAL DETTES	**17 942 669**	**21 774 031**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**30 070 599**	**33 658 089**
(1) Dont à plus d'un an	*3 119 765*	*4 437 170*
(1) Dont à moins d'un an	*14 355 911*	*17 336 861*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*101 801*	*752 933*
(3) Dont emprunts participatifs		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	8 897		5 778		3 119	54
Production vendue (biens et services)	22 682 406	100	20 498 522	100	2 183 884	11
dont à l'exportation : -34						
Montant net du chiffre d'affaires	**22 691 302**	**100**	**20 504 299**	**100**	**2 187 003**	**11**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	296 009	1	384 729	2	-88 720	-23
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	615 935	3	1 116 359	5	-500 425	-45
Autres produits	305 893	1	300 262	1	5 631	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**23 909 139**	**105**	**22 305 649**	**109**	**1 603 490**	**7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-6 130				-6 130	
Variation de stocks	20 657		5 396		15 260	283
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 319 511	15	3 129 917	15	189 595	6
Variation de stocks	78 165		-137 217	-1	215 382	-157
Autres achats et charges externes	6 447 944	28	6 854 159	33	-406 215	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	664 512	3	600 904	3	63 607	11
Salaires et traitements	8 491 359	37	7 676 345	37	815 014	11
Charges sociales	2 330 104	10	2 263 086	11	67 018	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 012 122	4	1 056 888	5	-44 766	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 498		7 444		-1 946	-26
Dotations aux provisions	50 000		481 115	2	-431 115	-90
Autres charges	96 384		71 042		25 342	36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**22 510 126**	**99**	**22 009 079**	**107**	**501 046**	**2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 399 014**	**6**	**296 570**	**1**	**1 102 444**	**372**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 152 509

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 316 933	6	1 485 659	7	-168 726	-11
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	93		12 403		-12 310	-99
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 317 026**	**6**	**1 498 062**	**7**	**-181 036**	**-12**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			167 000	1	-167 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	225 147	1	228 431	1	-3 284	-1
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**225 147**	**1**	**395 431**	**2**	**-170 284**	**-43**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 091 879**	**5**	**1 102 631**	**5**	**-10 752**	**-1**
RÉSULTAT COURANT avant Impôts	**2 490 893**	**11**	**1 399 201**	**7**	**1 091 692**	**78**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 268 418	6	386 523	2	881 896	228
Sur opérations en capital	141 770	1	22 500		119 270	530
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 410 188**	**6**	**409 023**	**2**	**1 001 166**	**245**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	758 787	3	381 199	2	377 589	99
Sur opérations en capital	47 002		8 611		38 391	446
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**805 789**	**4**	**389 809**	**2**	**415 980**	**107**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**604 399**	**3**	**19 213**		**585 186**	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-98 579		-2 769 411	-14	2 670 832	-96
TOTAL DES PRODUITS	**26 636 353**	**117**	**24 212 734**	**118**	**2 423 620**	**10**
TOTAL DES CHARGES	**23 442 482**	**103**	**20 024 908**	**98**	**3 417 574**	**17**
Bénéfice ou Perte	**3 193 871**	**14**	**4 187 826**	**20**	**-993 954**	**-24**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

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

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Le fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée est non amortissable.
La société a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation a due concurrence est effectuée irrévocablement.

La méthodologie pour évaluer le fonds de commerce a été la suivante :

Le chiffre d'affaires de la société a été décomposé par secteur ou marché. Pour chaque type de marché, il a été déterminé un cash flow théorique (CF) calculé à partir d'un taux de cash flow appliqué au chiffre d'affaires du marché. Ce taux de cash flow est déterminé en fonction du secteur (Marché ou occasionnels) et de la rentabilité prévue sur ce secteur.

De même, il a été déterminé une valeur patrimoniale (VP) calculée en fonction d'un taux au chiffre d'affaires par type de marché.

La formule de l'évaluation retenue est la suivante : (3 x CF +1 x VP) / 2 + ajustement

La valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'a été effectuée.

Fonds commercial :

En Euro

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	3 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 10 ans
- Agenct.Install.Diverses	1 à 15 ans
- Matériel de transport	1 à 12 ans
- Mat.Bureau.& Informatique	1 à 06 ans
- Mobilier	2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SUIVI DES OPTIONS COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

SUIVI DES OPTIONS	Au 31/12/2017	Au 31/12/2018
Frais de constitution, de transformation et de premier établissement		
Entité non concernée	☒	☒
Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles		
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.	☐	☒
Entité non concernée	☒	☐
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement comptable des coûts de développement		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement des charges financières		
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations et stocks, et sont comptabilisés en charges.	☐	☒
Entité non concernée	☒	☐
Amortissement des biens non décomposables		
Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.	☒	☒
Amortissement des biens décomposables	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Aucune immobilisation n'est concernée.	☒	☒
Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions		
Entité non concernée	☒	☒

CI COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI

En Euro

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 567 903 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Un test de dépréciation du fonds de commerce a été effectué au 31/12/2018.

La valeur finale retenue de 3,6M€ étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
DR. AU BAIL /CONSTRUCT.CAMBAIE	11 982			
LIGNES & MARCHES EN CONCESSION		1 544 335		
RACHAT DES LIGNES DE A.R.T				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**11 982**	**1 544 335**		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 662 291		20 310
CORPORELLES	Terrains		315 450		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	639 653		4 179
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		418 891		13 318
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 051 839		92 236
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 443 120		794 400
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	179 343		17 157
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		32 203		10 522
CORPORELLES	Avances et acomptes				744 821
		TOTAL	13 080 499		1 676 633
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		6 739 829		150 000
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				2 000
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		2 058 952		31 365
		TOTAL	8 798 781		183 365
		TOTAL GENERAL	23 541 570		1 880 308

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 682 601	
CORPORELLES	Terrains				315 450	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			643 832	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		10 419		421 790	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers	5 527		1 138 547	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	745 452		10 492 067	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier	37 628		158 872	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				42 726	
CORPORELLES	Avances et acomptes				744 821	
		TOTAL	799 026		13 958 106	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				6 889 829	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				2 000	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières		239 150		1 851 167	
		TOTAL	239 150		8 742 996	
		TOTAL GENERAL	1 038 176		24 383 703	

AMORTISSEMENTS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	105 973	3 557		109 530
Terrains		5 554	964		6 519
Constructions	Sur sol propre	606 501	5 628		612 128
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		186 451	41 841	7 866	220 425
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	592 520	78 122	10 157	660 485
	Matériel de transport	4 257 488	867 635	722 871	4 402 252
	Mat. bureau et informatiq., mob.	156 320	14 375	37 553	133 142
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 804 834	1 008 566	778 448	6 034 951
	TOTAL GENERAL	5 910 807	1 012 122	778 448	6 144 481

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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								
A. 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								

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

CRÉDIT-BAIL

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS Antérieurs	Dotations exercice	Valeur résiduelle
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	10 797 665	3 428 620	899 078	6 469 967
Immobilisations en cours				
TOTAL	**10 797 665**	**3 428 620**	**899 078**	**6 469 967**

	REDEVANCES PAYÉES Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	3 673 800	1 169 812	4 843 612
Immobilisations en cours			
TOTAL	**3 673 800**	**1 169 812**	**4 843 612**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

	VALEUR RESTANT À PAYER à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	VALEUR RÉSIDUELLE à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	1 134 573	2 126 439		3 261 012				
Immobilisations en cours								
TOTAL	**1 134 573**	**2 126 439**		**3 261 012**				

I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

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)				
SCI BELLISSIMA - -	304 913	-268 952	99,00	6 544
SETCOR - -	1 100 000	5 756 715	99,00	567 046
ESCAPAD KREOL - -	55 000	-5 503	100,00	-29 283
TRANSPORTS MOOLAND - -	520 000	86 471	100,00	142 986
SNC CARINVEST 2000 - -	1		99,97	-280
SNC CARINVEST 02 - -	1		99,99	-3 665
SNC CARINVEST 2004 - -	303 760	-317 138	99,99	18 656
SNC CARINVEST 2005 - -	755 690	-1 172 194	99,99	51 458
TRANSPORTS DES SALAZES - -	10 671	309 964	100,00	108 791
ECOBUS SARL - -	150 000	280 545	100,00	316 943
FORMATOM - -	10 000	20 892	100,00	3 927
SNC BUSSINVEST 2008 - -	1 665 860	-1 994 130	99,99	96 843
SNC BUSSINVEST 08 - -	830 680	-941 619	99,99	44 636
SNC BUSSINVEST 2009 - -	433 930	-524 284	99,99	23 882
SNC BUSSINVEST 2010 - -	765 790	-988 789	99,99	60 789
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SNC CARINVEST 2012 - -	20	-29 166	50,00	-4 783
SAS MATIS - -	500 000	208 466	45,00	802 582
START OI - -	300 000	1 394 353	50,00	-53 584
DERICHBOURG OI - -	500 000	828 686	45,00	780 082
SNC SGA OI - -	1 000	76 416	50,00	159 132
OPTIMUM - -	300 000		50,00	

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

1. Filiales non reprises en A :
   a. Françaises
   b. Etrangères
2. Participations non reprises en A :
   a. Dans des sociétés françaises
   b. Dans des sociétés étrangères

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

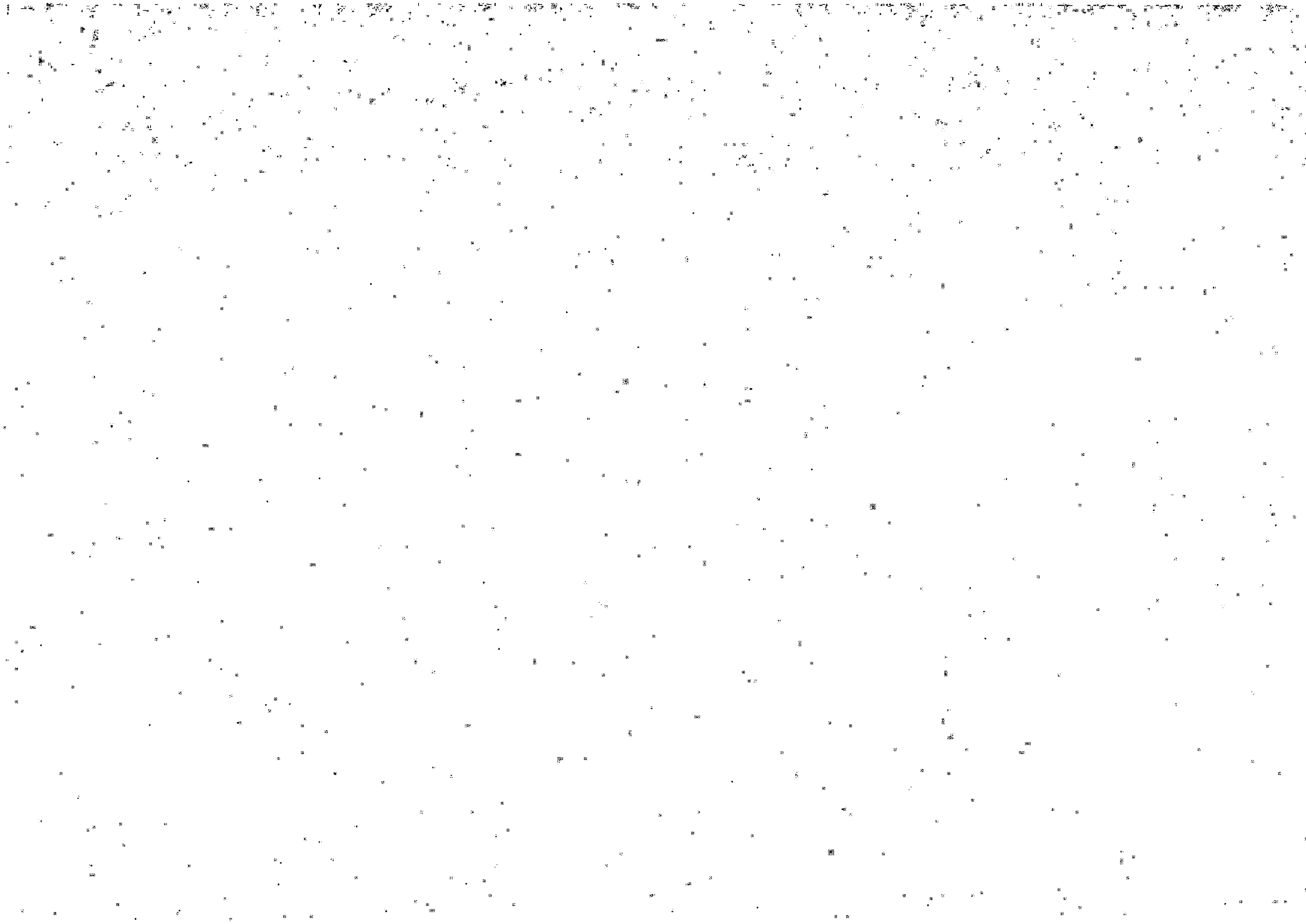
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 avals 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)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SCI BELLISSIMA - -	304 913	-268 952	99,00	304 898	304 898			27 450	6 544	
SETCOR - -	1 100 000	5 756 715	99,00	2 709 337	2 709 337			13 086 700	567 046	
ESCAPAD KREOL - -	55 000	-5 503	100,00	561 613	561 613			140 064	-29 283	
TRANSPORTS MOOLAND - -	520 000	86 471	100,00	1 133 313	1 133 313				142 986	
SNC CARINVEST 2000 - -	1		99,97	1	1				-280	
SNC CARINVEST 02 - -	1		99,99	1	1			1 200	-3 665	
SNC CARINVEST 2004 - -	303 760	-317 138	99,99	1	1			19 200	18 656	
SNC CARINVEST 2005 - -	755 690	-1 172 194	99,99	1	1			72 000	51 458	
TRANSPORTS DES SALAZES - -	10 671	309 964	100,00	210 000	210 000			1 399 812	108 791	
ECOBUS SARL - -	150 000	280 545	100,00	1 074 398	1 074 398			1 378 678	316 943	
FORMATOM - -	10 000	20 892	100,00	10 000	10 000			167 468	3 927	
SNC BUSSINVEST 2008 - -	1 665 860	-1 994 130	99,99	1	1			139 200	96 843	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire 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.



I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 avals 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)
				Brute	Nette					
SNC BUSSINVEST 08 - -	830 680	-941 619	99,99	1	1			62 400	44 636	
SNC BUSSINVEST 2009 - -	433 930	-524 284	99,99	1	1			33 600	23 882	
SNC BUSSINVEST 2010 - -	765 790	-988 789	99,99	1	1			62 400	60 789	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SNC CARINVEST 2012 - -	20	-29 166	50,00	1	1			38 604	-4 783	
SAS MATIS - -	500 000	208 466	45,00	225 000	225 000			16 066 447	802 582	
START OI - -	300 000	1 394 353	50,00	150 000	150 000			4 301 424	-53 584	
DERICHBOURG OI - -	500 000	828 686	45,00	307 894	307 894			5 731 129	780 082	
SNC SGA OI - -	1 000	76 416	50,00	500	500			949 647	159 132	
OPTIMUM - -	300 000		50,00	150 000	150 000					

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire 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 coincide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 avals 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 du commissaire aux comptes
				Brute	Nette						
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au §A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au §A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(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.

ETAT DES STOCKS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	**20 657**		**20 657**	
Matières premières				
Autres approvisionnements	**549 098**		**78 165**	**470 933**
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**569 755**		**98 822**	**470 933**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

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	30 831		30 831
	Prêts (1) (2)	348 296		348 296
	Autres immobilisations financières	1 502 871		1 502 871
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	78 858	78 858	
	Autres créances clients	5 379 010	5 379 010	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	67 394	67 394	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 339	5 339	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	1 258 046	1 258 046	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	598 280	598 280	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 771	2 771	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 466 924	3 466 924	
	Charges constatées d'avance	82 089	82 089	
	TOTAUX	**12 820 710**	**10 938 712**	**1 881 998**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés	
		- Prêts accordés en cours d'exercice	96 676
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	73 548
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	82 089
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**82 089**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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	2 618 906
Autres créances	34 712
Disponibilités	
TOTAL	**2 653 618**

ETAT DES DETTES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	4 381 579	1 261 814	2 884 059	235 706
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 778 745	2 778 745		
Personnel & comptes rattachés		1 023 126	1 023 126		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 104 638	1 104 638		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	78 293	78 293		
	Taxe sur la valeur ajoutée	185 160	185 160		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	34 766	34 766		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		840 849	840 849		
Groupe & associés (2)		5 250 213	5 250 213		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 915 806	1 915 806		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		-117 500	-117 500		
TOTAUX		**17 475 676**	**14 355 911**	**2 884 059**	**235 706**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Renvois		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	376 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 047 086
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

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	**33 752**
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**603 675**
Dettes fiscales et sociales	**1 747 135**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	**38 105**
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 422 666**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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	138 336,00	138 336,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	138 336,00	138 336,00

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	**3 000 000**			**3 000 000**
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	**300 000**			**300 000**
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles			Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Réserves réglementées				
Autres réserves	**121 402**			**121 402**
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	**3 793 716**	**1 187 826**		**4 981 541**
Résultat de l'exercice	**4 187 826**	**3 193 871**		**7 381 697**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**11 402 943**	**4 381 697**		**15 784 640**

ENGAGEMENTS

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 444 234,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres retenus pour calculer cette indemnité sont les suivants :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges : 22%
- Taux d'actualisation financière : 2%
- Taux de hausse des salaires : 2%
- Nombre de mois à indemniser : Indemnité légale
- Turn over : 5.10%

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
BFC (NANTISSEMENTS, CREDIT RELAIS)	5 583 000					5 583 000
CRCA (CAUTIONS, GAGES, HYPOTHEQUES)	2 912 000					2 912 000
BNP	100 000					100 000
TOTAL (1)	**8 595 000**					**8 595 000**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**8 595 000**			**8 595 000**

ENGAGEMENTS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs					Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Autres engagements reçus						
CAUTION HOLTOM					**2 948 000**	**2 948 000**
TOTAL					**2 948 000**	**2 948 000**

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
EXA / HONORAIRES	**36 625**	**35 000**
TOTAL	**36 625**	**35 000**

LES EFFECTIFS

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	**343,00**	**320,00**
Ingénieurs et cadres	12,00	12,00
Agents de maîtrise	8,00	6,00
Employés et techniciens	8,00	11,00
Ouvriers		
Conducteurs,Personnel atelier	315,00	291,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

CHIFFRE D'AFFAIRES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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	**1 399 014**	**1 399 014**	**105 006**	**1 294 008**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 091 879**	**1 091 879**	**81 953**	**1 009 926**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**604 399**	**604 399**	**45 364**	**559 035**
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

commissaire
aux comptes

Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Société anonyme au capital de 3 000 000 Euros
Siège social : Zi Bel Air - 97450 - SAINT-LOUIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **TRANSPORT MOOLAND OSMANN** 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 1er 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.

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 :

- Titres de participation

L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités d'évaluation des titres de participation. Nos travaux ont consisté à examiner la méthodologie d'évaluation mise en œuvre et à nous assurer que l'information donnée dans les notes annexes était appropriée.

- 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 règles et méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les modalités d'évaluation des immobilisations comptabilisées au bilan de la société TRANSPORT MOOLAND OSMANN 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 règles et méthodes comptables. 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Nous attestations de l'existence, dans le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Directoire.

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.

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.

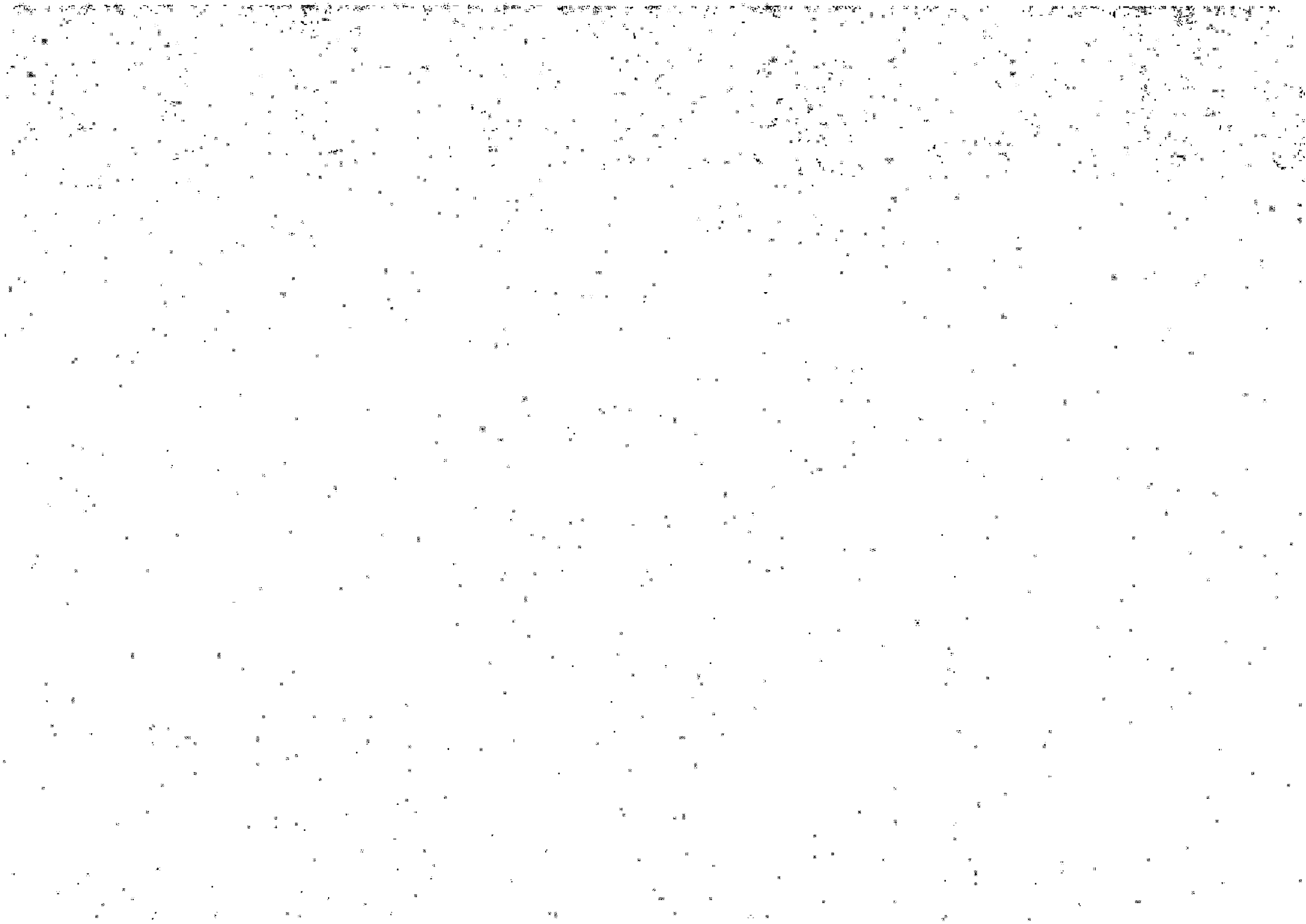
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;



Correspondant MAZARS

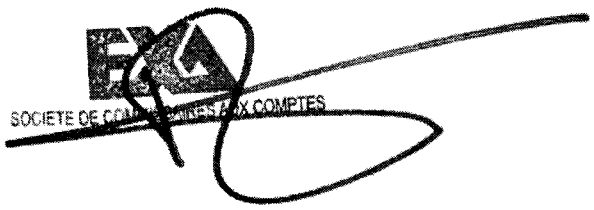
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

- 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 22 Novembre 2019

Le Commissaire aux Comptes :



Franck LOUSSOUARN