

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 14/12/2021 sous le numéro de dépôt 12273

21812273

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'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 25 JUIN 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 4 796 678 euros, de la manière suivante :

- une somme de 1 000 000.00 €
aux actions, à titre de dividende, soit, par action,
une somme de 7.2287 €
- et le surplus, soit 3 796 678.00€
au compte "report à nouveau"

Total..... 4 796 678.00 €

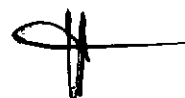
En conséquence, chaque action recevra un dividende de 7.2287 euros.

Ce dividende sera soumis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique de 30 %, dont 17.2 % pour les prélèvements sociaux et 12.8 % pour le prélèvement fiscal, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du code général des impôts

Toutefois, les personnes physiques ayant demandé à être dispensées du prélèvement fiscal au titre de l'article 242 quater du Code général des impôts et qui ont choisi de rester imposées au barème progressif de l'impôt sur le revenu, pourront 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.

Ce dividende sera mis en paiement pour le 30 septembre 2021 au plus tard.

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 2019	7.23 €	7.23 €	0.00 €
31 décembre 2018	0.00 €	0.00 €	0.00 €
31 décembre 2017	21.69 €	21.69 €	0.00 €

Nombre de voix pour : 138 334

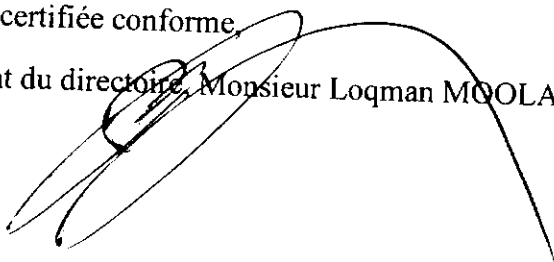
Nombre de voix contre : 0

Abstention : 0

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à 138 334 voix pour.

Pour copie certifiée conforme,

Le Président du directoire, Monsieur Loqman MOOLAND.





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

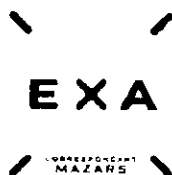
Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monsieur Mondon 97400 Saint-Denis

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 2020


**commissaire
aux comptes**



Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis
Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monsigneur 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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- 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 2020.

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.441-6 du code de commerce.

.../...

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Nous attestons 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.

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 ;

...



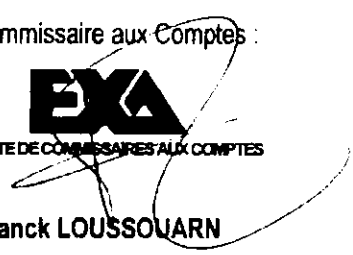
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

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

- 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 9 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes :


EXA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN



BILAN ACTIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/20		Valeurs au 31/12/19	
Väl. Brutes	Amort. & dépréc.	Väl. Nettes		
Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes				
129 909	123 886	6 023	13 194	
1 556 318		1 556 318	1 556 318	
109 644	8 447	101 196	307 967	
101 943	78 172	23 771	25 810	
431 990	283 412	148 578	184 047	
16 040 107	6 736 302	9 303 805	6 826 578	
17 386		17 386	158 546	
7 344 055	498 704	6 845 351	6 688 343	
30 831	30 831			
27 000		27 000	6 000	
397 743		397 743	381 651	
1 507 084	222 000	1 285 084	1 333 584	
27 694 009	7 981 754	19 712 255	17 482 039	
618 612		618 612	683 235	
39 423		39 423	38 911	
6 662 260	18 215	6 644 044	5 872 100	
10 016 998	165 520	9 851 477	5 753 402	
313 999		313 999	709 870	
76 039		76 039	85 788	
17 727 330	183 736	17 543 594	13 143 305	
45 421 339	8 165 490	37 255 849	30 625 344	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

11 982

11 982



BILAN PASSIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
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	10 910 378	8 175 413
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 796 678	3 734 965
SITUATION NETTE	19 128 458	15 331 780
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 128 458	15 331 780
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	481 115	481 115
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	481 115	481 115
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 982 282	5 166 650
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 778 279	3 098 695
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	386 249	462 949
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 099 990	3 096 605
Dettes fiscales et sociales	2 709 482	2 657 779
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 419	8 778
Autres dettes	687 574	320 993
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	17 646 276	14 812 449
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	37 255 849	30 625 344
(1) Dont à plus d'un an	6 395 102	4 284 612
(1) Dont à moins d'un an	10 864 925	10 527 837
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	44 384	
(3) Dont emprunts participatifs		

(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



COMPTE DE RÉSULTAT

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises					Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Production vendue (biens et services)	20 086 205	100	23 196 326	100	-3 110 122	-13
Montant net du chiffre d'affaires	20 086 205	100	23 196 326	100	-3 110 122	-13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 125		309 754	1	-307 629	-99
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 443 669	7	800 741	3	642 928	80
Autres produits	300 115	1	301 102	1	-987	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 832 113	109	24 607 923	106	-2 775 810	-11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	113 586	1			113 586	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 667 555	13	3 822 253	16	-1 154 698	-30
Variation de stocks	64 623		-212 302	-1	276 925	130
Autres achats et charges externes	6 797 572	34	7 349 606	32	-552 034	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	529 489	3	595 719	3	-66 230	-11
Salaires et traitements	8 640 167	43	9 305 994	40	-665 827	-7
Charges sociales	1 762 076	9	1 654 867	7	107 209	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 158 369	6	1 095 944	5	62 424	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 364		3 710		-346	-9
Dotations aux provisions						
Autres charges	102 832	1	110 052		-7 221	-7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	21 839 633	109	23 725 844	102	-1 886 211	-8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-7 520		882 079	4	-889 599	-101
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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



COMPTE DE RÉSULTAT

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	1 841 913	9	1 745 118	8	96 795	6
Autres valeurs mob. créances d'actif Immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	108 955	1	85 517		23 438	27
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 950 868	10	1 830 635	8	120 233	7
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	252 542	1	83 016		169 527	204
Intérêts et charges assimilées (4)	200 263	1	409 940	2	-209 677	-51
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	452 805	2	492 956	2	-40 150	-8
RÉSULTAT FINANCIER	1 498 062	7	1 337 680	6	160 383	12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 490 543	7	2 219 759	10	-729 216	-33
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	368 166	2	128 400	1	239 766	187
Sur opérations en capital	2 561 255	13	10 602		2 550 653	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 929 422	15	139 002	1	2 790 420	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	248 145	1	256 525	1	-8 380	-3
Sur opérations en capital	952 357	5	18 179		934 178	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 200 502	6	274 704	1	925 797	337
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 728 920	9	-135 703	-1	1 864 622	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-1 577 215	-8	-1 650 909	-7	73 694	4
TOTAL DES PRODUITS	26 712 403	133	26 577 560	115	134 843	1
TOTAL DES CHARGES	21 915 725	109	22 842 595	98	-926 870	-4
Bénéfice ou Perte	4 796 678	24	3 734 965	16	1 061 712	28

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



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 37 255 848,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 796 677,50 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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 31/12/2020 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.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

Fonds commercial :

Le fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée est non amortissable.

La société a réalisé 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 à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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 : $(3 \times CF + 1 \times VP) / 2 + \text{ajustement}$ Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- 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 ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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
- Agencet.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



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Comptes annuels annexés au rapport
Commissaire aux comptes

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.

TMO

1. Conséquences de l'évènement Covid-19 sur l'exercice 2020

L'année 2020 a été marquée par l'épidémie de Covid-19 avec des impacts significatifs ciblés sur le patrimoine, la situation financière et le résultat du groupe.

a. Compte de résultat :

Concernant le Résultat, ces impacts sont déterminés par comparaison du réalisé au budget prévisionnel 2020, pour les postes concernés (tous ne le sont pas).

Ils sont présentés ci-dessous :

TMO	2020	Impact	Impact soutien	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
				2020 corrigé effet COVID	Impact Net
Produits d'exploitation	21 832 113	-3 990 822		25 822 935	-3 990 822
Achats et charges externes	-9 643 336	882 447		-10 525 783	882 447
Impôts & taxes	-529 489			-529 489	0
Salaires et charges	-10 402 243	769 776	702 509	-11 874 528	1 472 285
Dotations	-1 161 733			-1 161 733	0
Autres charges	-102 832			-102 832	0
Résultat d'exploitation	-7 520	-2 338 599	702 509	1 628 569	-1 636 089
Résultat financier	1 498 062	-32 106		1 530 168	-32 106
Résultat courant	1 490 542	-2 370 705	702 509	3 158 737	-1 668 195
Résultat exceptionnel	1 728 920			1 728 920	0
Impôts	1 539 540			1 539 540	0
Résultat	4 759 002	-2 370 705	702 509	6 427 197	-1 668 195

L'évènement Covid-19 représente un manque à gagner pour 2020 que nous estimons à 1.7 millions d'euros. Ce manque à gagner s'explique essentiellement par 3 points :

- Une perte de chiffre d'affaires de près de 4 millions d'euros dont 50% liés à l'activité « OCCASIONNEL », 30% à l'activité « SCOLAIRE » et 20% à l'activité « URBAIN ».
- Des charges variables (hors personnel) non engagées du fait de la réduction de l'activité.
- Des charges de personnel, notamment conducteur, moindre du fait de l'adaptation des effectifs au contexte et des mesures de soutien mobilisées (dispositif de chômage partiel).

Les activités « SCOLAIRE » et « OCCASIONNEL » ont été entièrement stoppées durant le confinement pendant que l'activité « URBAIN » s'est maintenue sur un mode dégradé.

Au sortir du confinement, les activités ont progressivement repris pour revenir à leur niveau habituel, excepté pour l'activité « OCCASIONNEL » qui pâtit encore à ce jour des mesures sanitaires restrictives. A noter également, les impacts qui se sont fait sentir sur les recettes de l'activité « URBAIN ». Pour ce dernier point, il conviendra de vérifier en 2021 que le niveau de recettes est revenu au niveau attendu.

Compte tenu de ces perturbations impactant l'économie des contrats, des négociations ont été ouvertes avec les autorités organisatrices. Certaines ont d'ores et déjà abouties, certaines sont toujours en cours. Les montants des indemnisations sont comptabilisés en tant que provisions dans les comptes arrêtés.

Concernant l'activité « OCCASIONNEL », aucune Indemnisation n'est possible.

La baisse d'activité a donné lieu à une diminution des charges variables telles que les coûts kilométriques. Ci-dessous les estimations par postes :

- Sous-traitance : -100k€
- Gasoil : -671k€
- Lubrifiant : -35k€
- Pneumatiques : -73 k€
- Pièces de rechange & Entretien extérieurs : -23k€

Le poste salaires et charges est impacté à hauteur de 1 472 285€ correspondant à la mise en œuvre du dispositif « Chômage partiel » et dans une moindre mesure à une réduction des ETP (non-reconduction de certains contrats notamment CDD). La prise en charge par l'état des indemnités de « Chômage partiel » s'élève à 702 509€. Le remboursement est réalisé sur 2021.

L'impact sur le résultat financier est négatif malgré les charges économisées du fait du report des échéances, compte tenu de 54k€ d'intérêts intercalaires facturés.

b. Bilan

Concernant le Bilan les retraitements concernent principalement les postes de dettes et de créances. Le poste « Capitaux propres est corrigé du résultat perdu du fait de l'évènement COVID, résultat déterminé au point a. Par simplification, nous avons équilibré le bilan corrigé en ajustant le poste « disponibilités ».

	2020	Retraitements	2020 hors effet COVID	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes
TMO				
ACTIF				
Immobilisations	19 712 255		19 712 255	
Stocks et encours	618 612		618 612	
Créances et autres créances	16 573 308	-702 509	15 870 799	Remboursement indemnité Chômage partiel à recevoir
Disponibilités	313 999	483 564	797 563	
TOTAL	37 218 174	-218 945	36 999 229	
PASSIF				
Capitaux propres	19 090 783	1 668 195	20 758 978	
Provisions Risques et Charges	481 115		481 115	
Emprunts et dettes financières	7 982 282	-516 698	7 465 584	Report échéances emprunts
Groupe & associés	1 778 279		1 778 279	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 488 658	-709 698	3 778 960	Report échéances CB
Dettes fiscales et sociales	2 709 482	-660 745	2 048 737	Report cotisations CGSS 02-05/2020
Autres dettes	687 574		687 574	
TOTAL	37 218 174	-218 945	36 999 229	

i. La variation de la trésorerie résulte pour l'essentiel d'un effet :

- FR : Décalage des échéances de prêts : 516 698€.
- BFR : renégociation de la dette : Report de 6 mensualités des contrats de CB (709 698€) et négociation d'un moratoire sur les cotisations CGSS de février à mai 2020 (660 745€). Le remboursement des indemnités de chômage partiel versées aux salariés en 2020 est intervenu sur 2021.

- ii. Les capitaux propres de l'exercice sont affectés pour l'essentiel par le manque à gagner au niveau du résultat estimé à 1 668 195€, comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

2. Evénements postérieurs à la clôture

Cette pandémie toujours en cours en 2021 interdit la reprise de l'activité « OCCASIONNEL » à son niveau normal. La société a donc mobilisé le dispositif APLD qui a été accordé par le ministère du travail pour la période allant du 16 décembre 2020 au 31 mai 2021. Une demande d'avenant sera faite avant le 30 juin 2021 pour la prolongation du dispositif. De nouvelles mesures sanitaires ont été mise en place depuis le début du mois de mars 2021 afin de combattre la propagation du virus de la Covid-19. Ces mesures concernant notamment, la mise en place d'un couvre-feu ainsi que la fermeture de certains commerces. A ce jour le groupe n'a pas identifié d'éléments significatifs susceptibles d'impacter davantage la situation financière et / ou remettre en cause sa continuité d'exploitation.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
DR AU BAIL/CONSTRUCTION CAMBAI	11 982		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
LIGNES & MARCHES EN CONCESSION		1 544 335		
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	11 982	1 544 335		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 684 727	1 500
	Terrains		315 450	
	Constructions		643 832	
CORPORELLES	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		440 153	15 279
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 220 402	315 331
	Autres immos corporelles		11 239 283	3 532 244
	Matériel de transport		148 409	47 138
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			101 312
	Immobilisations corporelles en cours		158 546	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	14 166 076	4 011 305
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		7 020 336	779 550
	Autres titres immobilisés		6 000	21 000
	Prêts et autres immobilisations financières		1 882 235	40 442
		TOTAL	8 908 571	840 992
		TOTAL GENERAL	24 759 373	4 853 797

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 686 227	
	Terrains		205 806	109 644	
	Constructions		541 889	101 943	
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			431 990	
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.		23 442	1 163 103	
	Inst. gal. agen. amé. divers		372 631	14 686 771	
	Autres immos corporelles		84 756	190 232	
	Mat. bureau, inform., mobilier		5 315		
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		242 473	17 386	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 476 311	16 701 069	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		425 000	7 374 886	
	Autres titres immobilisés			27 000	
	Prêts & autres immob. financières		17 850	1 904 827	
		TOTAL	442 850	9 306 713	
		TOTAL GENERAL	1 919 161	27 694 009	



AMORTISSEMENTS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	115 214	8 671		123 886
Terrains		7 483	964	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	8 447
Sur sol propre		618 023	2 038	541 889	78 172
Constructions	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. Industriels		256 106	50 478	23 171	283 412
Inst. générales agencem. aménag.		729 489	75 521	51 731	753 279
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	4 932 440	997 581	84 756	5 845 265
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	119 586	23 116	4 945	137 757
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	6 663 127	1 149 698	706 492	7 106 333
	TOTAL GENERAL	6 778 342	1 158 369	706 492	7 230 219

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 aménag.						
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							

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					



CRÉDIT-BAIL

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles			Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	13 884 257	5 331 175	1 056 468	7 496 614
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	13 884 257	5 331 175	1 056 468	7 496 614

	REDEVANCES PAYÉES		Total
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	5 589 572	1 388 569	6 978 141
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	5 589 572	1 388 569	6 978 141

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	1 080 073	1 518 000	943 675	3 541 748				
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	1 080 073	1 518 000	943 675	3 541 748				



I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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				
Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
FORMATOM - 0 ZI BEL AIR 97450 SAINT LOUIS - 80160845	10 000	-786	100,00	-17 068
BUSSINVEST 08 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 5	830 680	-858 189	99,99	38 839
TRANSPORT DES SALAZES - 1 PLACE THEODORE SIMONETT	10 671	260 511	100,00	210 594
BELLISSIMA - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS -	304 913	-247 890	99,00	14 084
SETCOR - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS - 31	1 100 000	6 144 833	99,00	3 107 156
ESCAPAD'KREOL - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LO	55 000	-80 332	100,00	107 741
TRANSPORTS MOOLAND - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SA	520 000	82 439	100,00	529 035
CARINVEST 2004 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 4	303 760	-280 078	99,97	18 743
CARINVEST 2005 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 4	755 690	-1 071 591	99,99	46 568
ECOBUS - 18 24 A CHEMIN SOUPRAYEN 97460 SAINT PAUL -	150 000	109 792	100,00	200 413
CARINVEST 2008 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 5	459 300	-490 079	99,99	25 495
BUSSINVEST 2008 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS -	1 665 860	-1 820 433	99,99	84 491
BUSSINVEST 2009 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS -	433 930	-476 622	99,99	23 817
BUSSINVEST 2010 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS -	765 790	-867 219	99,99	61 184
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
CARINVEST 2012 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 5	20	-35 130	50,00	-20 853
MF DEVELOPPEMENT - 20 Rue Benjamin HOARAU 97410 SAI	1 600 000		50,00	-35 100
SGA OI - 20 RUE BENJAMIN HOAREAU ZI3 97450 SAINT LO	1 000	230 562	50,00	181 233
DERICHBOURG OI - 30 IMPASSE DES LANTERNES 97430 LE	500 000	1 952 973	45,00	448 839
START OI - 2 WCX 97419 LA POSSESSION - 751033077	300 000	1 371 748	50,00	24 407

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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)

FORMATOM - 0 ZI BEL AIR 97450 SAINT LOUIS - 801608456
BUSSINVEST 08 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS -
509749487
TRANSPORT DES SALAZES - 1 PLACE THEODORE SIMONETTE
97433 SALAZIE - 413653080
BELUSSIMA - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS -
424607141
SETCOR - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS -
310850094
ESCAPAD'KREOL - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS -
310864189
TRANSPORTS MOOLAND - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT
LOUIS - 378757975
CARINVEST 2004 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS -

- (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 admettant 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 (5 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 5 A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part 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'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.
(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.

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)
10 000	-786	100,00	10 000	10 000	163 584	-17 068		
830 880	-858 189	99,99	1	1	55 200	38 839		
10 671	260 511	100,00	210 000	210 000	1 430 535	210 594		
304 913	-247 890	99,00	304 898	304 898	32 040	14 084		
1 100 000	6 144 833	99,00	2 709 337	2 709 337	11 943 378	3 107 156		
55 000	-80 332	100,00	561 613	76 409	38 765	107 741		
520 000	82 439	100,00	1 133 313	1 133 313		529 035		645 647
303 760	-280 078	99,97	1	1	19 200	18 743		

FIDECOREX
L'accomplissement d'un expert

19/51

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 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)
				Brute	Nette					
454079591										
CARINVEST 2005 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 481207652	755 690	-1 071 591	99,99	1	1			50 400	46 568	
ECOBUS - 18 24 A CHEMIN SOUPRAYEN 97460 SAINT PAUL - 389101080	150 000	109 792	100,00	1 074 398	10 374 398			1 207 582	200 413	
CARINVEST 2008 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 507452381	459 300	-490 079	99,99	1	1			36 000	25 495	
BUSSINVEST 2008 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 509749487	1 665 860	-1 820 433	99,99	1	1			100 800	84 491	
BUSSINVEST 2009 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 510878879	433 930	-476 622	99,99	1	1			33 600	23 817	
BUSSINVEST 2010 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 521269738	765 790	-867 219	99,99	1	1			62 400	61 184	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
CARINVEST 2012 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 533456828	20	-35 130	50,00	1	1			14 600	-20 853	

- (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 soumise à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (S.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 S.A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans le monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilise 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, la préciser dans la colonne Observations.

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		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					
MF DEVELOPPEMENT - 20 Rue Benjamin HOAREAU 97410 SAINT PIERRE - 881797237	1 600 000		50,00	800 000	800 000			11 830	-35 100	
SGA OI - 20 RUE BENJAMIN HOAREAU Z13 97450 SAINT LOUIS - 819269671	1 000	230 562	50,00	500	500	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		737 090	181 233	
DERICHOUBOURG OI - 30 IMPASSE DES LANTERNES 97430 LE TAMPON - 795394105	500 000	1 952 973	45,00	307 894	307 894			5 497 462	448 839	100 000
START OI - 2 WCX 97419 LA POSSESSION - 751033077	300 000	1 371 748	50,00	150 000	150 000			4 077 501	24 407	

- (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 (3 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 5 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'utiliserait pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer la 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.

FIDECOREX
L'accompagnement d'un expert

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

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 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 admettant 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 part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la colonne locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité 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

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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)	397 743	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	397 743
	Autres immobilisations financières	1 507 084		1 507 084
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	18 598	18 598	
	Autres créances clients	6 643 662	6 643 662	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	80 857	80 857	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 561	4 561	
	Impôts sur les bénéfices	2 021 385	2 021 385	
	Etat & autres	756 140	756 140	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	702 509	702 509	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 451 545	6 451 545	
	Charges constatées d'avance	76 039	76 039	
	TOTAUX	18 690 954	16 755 296	1 935 658
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	76 039
Financières	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes
Exceptionnelles	
TOTAL	76 039

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	2 924 153
Autres créances	59 961
Disponibilités	77 484
TOTAL	3 061 599



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	138 336,00	21,68
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	138 336,00	21,68

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



ETAT DES DETTES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	7 982 282	1 587 180	3 763 917	2 631 185
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 099 990	4 099 990		
Personnel & comptes rattachés	949 703	949 703		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 411 679	1 411 679	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	274 356	274 356		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	73 744	73 744		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	2 419	2 419		
Groupe & associés (2)	1 778 378	1 778 378		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	687 476	687 476		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	17 260 027	10 864 925	3 763 917	2 631 185
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 481 207			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	543 078			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	53 549
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 050 923
Dettes fiscales et sociales		1 636 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		354 996
TOTAL DES CHARGES À PAYER		3 096 073



TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Réserve légale	300 000			300 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	121 402			121 402
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	8 175 413	3 734 965	1 000 000	10 910 378
Résultat de l'exercice	3 734 965	4 760 150	3 734 965	4 760 150
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	15 331 780	8 495 115	4 734 965	19 091 930



ENGAGEMENTS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 579 019,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

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%
- Nombre de mois à indemniser: Indemnité légale
- Turn over : Moyen

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 (CAUTIONS, GAGES, NANTISSEMENTS)	6 888 134					6 888 134
CRCA (CAUTIONS, GAGES, NANTISSEMENTS)	2 310 314					2 310 314
BNP (CAUTIONS, GAGES, NANTISSEMENTS)	2 225 000					2 225 000
CEPAC (CAUTIONS, GAGES, NANTISSEMENTS)	2 236 600					2 236 600
BPI (CAUTIONS, GAGES, NANTISSEMENTS)	376 000					376 000
TOTAL (1)	14 036 048					14 036 048
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	14 036 048					14 036 048



ENGAGEMENTS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avais et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
CAUTION HOLTOM					2 390 000	2 390 000
TOTAL					2 390 000	2 390 000



HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	
Honoraires/EXA	36 700	36 700
TOTAL	36 700	36 700



LES EFFECTIFS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	335,00	342,00
Ingénieurs et cadres	12,00	12,00
Agents de maîtrise	8,00	8,00
Employés et techniciens	8,00	8,00
Ouvriers		
Conducteurs, personnel atelier	307,00	314,00
Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		