

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-C)

Numéro de gestion : 2009 B 00445

Numéro SIREN : 514 098 516

Nom ou dénomination : HOLTOM

Ce dépôt a été enregistré le 20/05/2024 sous le numéro de dépôt 1804

HOLTOM

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 euros

Siège social : 27, rue Lambert

Zone Industrielle de Bel Air

97450 SAINT LOUIS (Réunion)

514 098 516 RCS SAINT-PIERRE

Copie certifiée
conforme à l'original.

Rapport de Gestion du Groupe établi par le Président et présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 janvier 2024

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous présentons le rapport de gestion du groupe HOLTOM durant l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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

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

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

EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS

Le périmètre de consolidation du groupe HOLTOM est composé de 60 sociétés au 31 décembre 2022, contre 54 en N-1 :

- 1) SAS HOLTOM
- 2) SA TRANSPORTS MOOLAND OSMANN
- 3) SA SETCOR
- 4) SAS ESCAPAD 'KREOL
- 5) SARL ECOBUS
- 6) SARL TRANSPORTS DES SALAZES
- 7) SAS FORMATOM
- 8) SAS TRANSPORTS MOOLAND
- 9) SARL AURORE
- 10) SCI AUBEPINE
- 11) SCI AQUARELLE
- 12) SCI CAMBAIE 1992
- 13) SCI BELLISIMA
- 14) SCI CREPUSCULE
- 15) SCI LES COCOTIERS
- 16) SCI ETANG DU GOL

/h

- 17) SCI LA BRETAGNE 1997
- 18) SCI L'ECLECTIQUE
- 19) SCI MOOLAND
- 20) SCI OM 1969
- 21) SCI OM 1970
- 22) SCI OM 1974
- 23) SCI SLAF
- 24) SCI CLOS SAINT-JULIEN
- 25) SCI ZOUBEYDA
- 26) GIE ACTIV
- 27) SARL EVOTRANS
- 28) SNC CARINVEST 2004
- 29) SNC CARINVEST 2005
- 30) SNC CARINVEST 2007
- 31) SNC MASCARINVEST 2007
- 32) SNC TRANSPINV 2008
- 33) SNC ECOBINVEST
- 34) SNC CARINVEST 2012
- 35) SNC CARINVEST 2008
- 36) SNC BUSSINVEST 2008
- 37) SNC BUSSINVEST 08
- 38) SNC BUSSINVEST 2009
- 39) SNC CARINVEST 2009
- 40) SNC BUSSINVEST 2010
- 41) SNC CARINVEST 2010
- 42) SNC BUSSINVEST 2013
- 43) SAS START OI
- 44) SAS MF DEVELOPPEMENT
- 45) SAS MATIS
- 46) SASU SSTM
- 47) SAS MAYOTTE CONTROLE SERVICES
- 48) SAS DERICHEBOURG OI
- 49) SAS DERICHEBOURG PROPLETE OI
- 50) SAS DERICHEBOURG MAYOTTE
- 51) SAS MOSAIQUE
- 52) SEMOP AGGLO'BUS
- 53) SNC SGA OI
- 54) SAS OPTIMUM
- 55) SAS LE BOUCAN
- 56) SCCV 2M IMMO
- 57) SAS SOCOTOM
- 58) SAS TRANSTAX
- 59) SARL REUNION LOTISSEMENT
- 60) SAS FAHAM

Le groupe a créé les entités suivantes détenues à hauteur de 100% : SAS LE BOUCAN, SCCV 2M IMMO, SAS SOCOTOM ainsi que la SAS TRANSTAX intégrés selon la méthode d'intégration globale.

Le groupe a acquis également 100% de la SARL REUNION LOTISSEMENT.

La SAS FAHAM est détenue à 50% par TMO SA, contrôlée conjointement avec la société BOURBON IMMOBILIER INVESTISSEMENT.

Il est rappelé que la société TRANSPORTS MOOLAND OSMANN SA, seule filiale de la société HOLTOM, est détenue à hauteur de 94,40 % en pleine propriété. En conséquence, la société HOLTOM a droit à 94,40 % du résultat de l'exercice et des autres capitaux propres.

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

Les sociétés GIE ACTIV, SARL EVOTRANS, SAS START OI, SEMOP AGGLO BUS, SAS MAYOTTE CONTROLE SERVICES, SAS MF DEVELOPPEMENT, SAS OPTIMUM, SASU SSTM, SAS MATIS, SNC SGA OI et SAS FAHAM ont été intégrées selon la méthode dite « *proportionnelle* ».

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

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

SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DU GROUPE AU COURS DE L'EXERCICE.

Pour la bonne compréhension, les comptes consolidés vous sont présentés pour cet exercice, sous forme simplifiée arrondie au millier d'euros (K€).

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires net du groupe s'est élevé à 62 494 K€ contre 67 718 K€ pour l'exercice précédent. Cette diminution du chiffre d'affaires s'explique principalement par le fait que les sociétés MATIS, SGA et SSTM, en intégration proportionnelle, ont changé leur date de clôture passant du 31 juillet au 31 décembre. Ainsi, l'exercice consolidé 2021 comprend l'exercice clos au 31 juillet 2021 et un exercice de 5 mois allant du 1^{er} août 2021 au 31 décembre 2021 (17 mois).

Compte tenu de la comptabilisation d'autres produits, les produits d'exploitation du groupe se sont élevés à 66 162 K€ contre 70 475 K€ pour 2021.

Les charges d'exploitation au 31 décembre 2022 ont atteint au total 62 477 K€ contre 68 247 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation du groupe ressort pour l'exercice à 3 685 K€ contre 2 216 K€ pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de – 338 K € des produits et frais financiers, de dotations aux amortissements et écarts d'acquisition pour – 438 K€, il s'établit à un bénéfice de 2 909 K € contre un bénéfice de 1 367 K€ pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de + 619 K€, d'impôts sur les résultats pour + 1 463 K€ et d'opérations en commun pour 12 K€, le résultat net des entreprises intégrées est un bénéfice de 3 753 K € contre 3 302 K€ en 2021.

Après prise en compte de la quote-part des résultats des entreprises mises en équivalence pour - 47 K€, le résultat net de l'ensemble consolidé est un bénéfice de 3 706 K€.

Après déduction des intérêts minoritaires pour 763 K€, le résultat net est un bénéfice de 2 943 K€ contre 2 898 K€ pour 2021.

Au 31 décembre 2022, le total des dettes du groupe est de 45 709 K € contre 42 054 K € pour l'exercice précédent.

Nous vous informons que l'effectif moyen du personnel du groupe est de 715 personnes au 31 décembre 2022 contre 743 pour l'exercice précédent.

Vous trouverez le détail des comptes consolidés dans le rapport annuel de vos commissaires aux comptes.

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

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

	2022	2021	2020
Ecarts d'acquisition	1 178 K€	1 324 K€	1 769 K€
Immobilisations incorporelles nettes à la clôture	2 458 K€	2 013 K€	2 019 K€
Immobilisations corporelles nettes à la clôture	45 453 K€	41 400 K€	42 028 K€
Immobilisations financières nettes à la clôture	2 743 K€	2 563 K€	2 383 K€
Titres mis en équivalence	1 209 K€	1 481 K€	1 909 K€

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

1) ACTIVITE TRANSPORT

Evolution des marchés :

- **TS CASUD** : Le nouveau marché a démarré à la rentrée du mois d'août 2023 : il y a 48 services contre 61 précédemment et ce jusqu'en juillet 2027 avec une possibilité de renouvellement par tacite reconduction sur deux périodes annuelles à compter de la date anniversaire. Le marché ne pouvait être attribué que sur 7 lots maximum, sur lesquels 6 ont été attribués au groupement GEM SCHOOL II dont est membre la société TMO SA.
- **TS TCO** : 15 services sont repris en sous-traitance par la société SETCOR SA auprès de l'OISEAU BLEU depuis le mois de mai 2023. A ces 15 services sous-traités au profit de la société SETCOR SA, se rajoutent 8 services supplémentaires dont 4 exploités depuis le 28 août 2023 et 4 depuis le 11 septembre 2023. Ce sont des services de suppléance de transporteurs défaillants.
- **TS CINOR** : Le lot S de 6 services a été perdu fin juillet et en remplacement le Groupe a obtenu le lot Z contenant 6 services.

- **TS CIREST** : Il y a une prolongation du marché jusqu'au 31 décembre 2023. Un nouvel appel d'offres pour la période 2024-2029 a été lancé pour 140 services. Le Groupe a répondu sur 80 services. La réponse devrait parvenir courant novembre.
- **TU CASUD** : La délégation de service public initialement prévue jusqu'au 31 décembre 2022 est prolongée jusqu'au 31 décembre 2023. Une consultation de renouvellement est en cours.
- **TU CIREST** : Démarrage du nouveau marché depuis le 1^{er} mai 2023 pour 15 lignes.
- **Offre JETCAR** : A noter la suspension de ligne Saint-Gilles/Aéroport de Gillot depuis le 27 octobre 2023 s'agissant de l'offre JETCAR.

2) ACTIVITE IMMOBILIERE

Le groupe poursuit sa volonté de renforcer et structurer sa branche immobilière avec :

- L'acquisition auprès de la SEMADER par la SCI MOOLAND d'un terrain à bâtir sur la commune de CILAOS constituant le lot D de la ZAC ROLLAND GARROS en contrepartie de l'engagement d'y réaliser des travaux.
- Le démarrage des travaux portant sur la construction de 12 logements à la Bretagne (SCI LA BRETAGNE 1997), 10 logements à Saint-Louis (SCI OM 1974) et 4 logements à l'Etang Salé (SCCV 2M IMMO)
- Le démarrage des travaux portant sur la reconstruction de l'atelier (SCI CAMBAIE 1992).

3) DIVERSIFICATION DES ACTIVITES

Le groupe poursuit sa volonté de diversification de ses activités via l'acquisition de :

- La SARL CCTPL, société dont l'activité porte sur le contrôle technique des véhicules de plus de 3,5 tonnes.
- La SAS BAGELEC REUNION, société dont l'activité porte sur l'exploitation d'une entreprise de pose de canalisation où appareils électriques.

4) RESTRUCTURATION JURIDIQUE

Dans le cadre de la restructuration des activités de transport et de participations, deux sociétés ont été créées :

- La SAS MOOLAND TRANSPORTS, destinée à regrouper l'ensemble de l'activité transport du groupe.
- La SAS MOOLAND PARTICIPATIONS, destinée à regrouper l'ensemble des participations que le groupe détient dans différentes sociétés.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Le tableau annexé à notre bilan vous donne toute information concernant notre filiale TMO SA.

Nous vous informons qu'aux termes d'un acte sous seing privé en date du 21 janvier 2022, Monsieur Sulliman MOOLAND a cédé à HOLTOM SAS, 909 actions de la société TMO SA moyennant le

prix de 200 000 €. A la date de rédaction des présentes, la société HOLTOM détient 130 589 actions de la société TMO SA représentant 94,40 % du capital social de sa filiale TMO SA.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous prévoyons un résultat en progression pour le prochain exercice au vu des prévisions d'atterrissage du budget de l'exercice 2023.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Néant

Le Président.

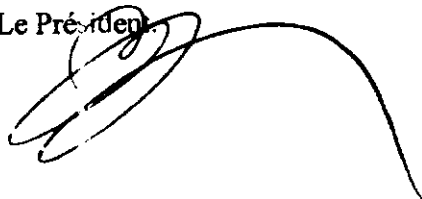
A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

TABLEAU ANNEXE AU RAPPORT DU GROUPE HOLTOM
Exercice clos le 31.12.2022

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

	TMO SA
Chiffre d'affaires HT	24 589 765 €
Résultat d'exploitation	2 182 201 €
Résultat courant avant Impôts	3 164 111 €
Résultat Net après Impôt	3 110 337 €
Situation nette avant distribution	23 945 218 €
Prévision de distribution	1 500 000 €
Endettement à plus d'un an	7 913 524 €
Endettement à un an au plus	8 367 094 €

/m

COMPTES CONSOLIDÉS GROUPE MOOLAND

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes
Copie certifiée
conforme à l'original.



31 DÉCEMBRE 2022

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2022	2021
Chiffre d'affaires	11	62 494	67 718
Autres produits d'exploitation	12	3 667	2 758
Produits d'exploitation		66 162	70 475
Achats consommés	13	(13 553)	(10 993)
Charges externes	14	(16 791)	(22 794)
Impôts et taxes	15	(1 008)	(1 044)
Charges de personnel	16	(24 786)	(25 811)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(6 351)	(7 618)
Opérations en commun		12	13
Charges d'exploitation		(62 477)	(68 247)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		3 685	2 229
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		(438)	(445)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		3 247	1 784
Produits financiers	18	119	82
Charges financières	19	(457)	(486)
Résultat financier		(338)	(404)
Produits exceptionnels	20	1 608	2 465
Charges exceptionnelles	21	(2 227)	(1 523)
Résultat exceptionnel		(619)	942
Impôts sur les résultats	22	1 463	980
Résultat net des entreprises intégrées		3 753	3 302
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		(47)	1
Résultat net de l'ensemble consolidé		3 706	3 303
Intérêts minoritaires		763	405
Résultat net (part du groupe)		2 943	2 898

Bilan consolidé

Libellé		2022	2021
Immobilisations incorporelles	2	3 636	3 337
Dont Ecart d'acquisition	1	1 178	1 324
Immobilisations corporelles	2	45 453	41 400
Immobilisations financières	3	2 743	2 563
Titres mis en équivalence		1 209	1 481
Actif immobilisé		53 041	48 782
Stocks et en-cours	4	3 974	1 170
Clients et comptes rattachés	6	12 752	11 152
Autres créances et comptes de régularisation	6	6 793	13 328
Dont Impôts différés Actif		34	35
Valeurs mobilières de placement	7	322	322
Disponibilités		6 482	4 600
Actif circulant		30 324	30 571
Total ACTIF		83 365	79 353
Capital		10 000	10 000
Primes liées au capital		145	145
Réserves		17 692	15 878
Résultat net (Part du groupe)		2 943	2 898
Capitaux propres (part du groupe)		30 780	28 921
Intérêts minoritaires		2 837	2 541
Autres fonds propres		644	825
Total des capitaux propres		34 261	32 287
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	8	3 395	5 012
Provisions		3 395	5 012
Dettes financières	9	26 173	21 284
Fournisseurs et comptes rattachés	10	7 270	6 081
Autres dettes et comptes de régularisation	10	12 266	14 689
Dont Impôts différés Passif		2 418	2 587
Dettes		45 709	42 054
Total PASSIF		83 365	79 353

Comptes consolidés annexes au rapport
des commissaires aux comptes



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



Société de Commissaires aux Comptes
95 Chemin Pente Sassy
Espace TERANI
97440 SAINT-ANDRE

HOLTOM

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

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

E X A

COMMISSAIRES
MAZARS

Société de Commissaires aux Comptes
4, rue Monseigneur Mondon

97400 SAINT-DENIS

RSM

Société de Commissaires aux Comptes
95 Chemin Pente Sassy
Espace TERANI
97440 SAINT-ANDRE

HOLTOM

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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société HOLTOM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

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 consolidés de l'exercice.

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens en application des méthodes comptables décrites dans la note « immobilisations corporelles et incorporels » en page 10 de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les modalités d'évaluation des immobilisations comptabilisées au bilan de la société HOLTOM et à nous assurer que l'information fournie en annexe était appropriée pour la clôture 2022.

- Impôts différés

La note « impôts différés » en page 11 et page 28 de l'annexe expose les modalités de reconnaissance des actifs et des passifs d'impôts différés. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquels se fondent ces estimations pour la clôture 2022.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

EXA

CORRESPONDANT
MAZARS

Société de Commissaires aux Comptes
4, rue Monseigneur Mondon

97400 SAINT-DENIS

RSM

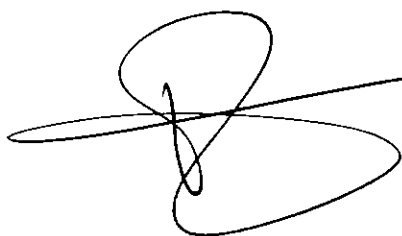
Société de Commissaires aux Comptes
95 Chemin Pente Sassy
Espace TERANI
97440 SAINT-ANDRE

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

A Saint-Denis, le 22 décembre 2023

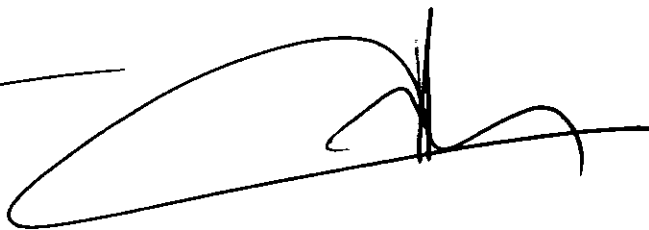
Les Commissaires aux Comptes

EXA SA



Franck LOUSSOUARN

RSM



Eric VERBARD

COMPTES CONSOLIDÉS GROUPE MOOLAND

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*



31 DÉCEMBRE 2022

Table des matières

États financiers	2
Compte de résultat consolidé	2
Bilan consolidé	3
Tableau de flux de trésorerie consolidé	4
Variations des capitaux propres	5
Méthodes et principes de consolidation	6
Principes généraux	6
Date d'arrêté des comptes	6
Définition du périmètre de consolidation	7
Variation du périmètre de consolidation	9
Règles et méthodes comptables	10
Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)	14
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	15
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	16
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles	16
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers	17
Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers	17
Annexe 4. Stocks et en-cours	17
Annexe 5. Impôt différé	18
Annexe 6.1 Actif circulant	18
Annexe 7. Trésorerie nette	19
Annexe 8. Provisions	19
Annexe 9. Dettes financières	20
Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	20
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	21
Annexe 11. Chiffre d'affaires	21
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	21
Annexe 13. Achats consommés	22
Annexe 14. Charges externes	22
Annexe 15. Impôts et taxes	23
Annexe 16. Charges de personnel	23
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23
Annexe 18. Produits financiers	24
Annexe 19. Charges financières	24
Annexe 20. Produits exceptionnels	24
Annexe 21. Charges exceptionnelles	25
Annexe 22. Charges d'impôts	25
La preuve d'impôts se décompose comme suit :	26
Autres Informations	27
Effectifs	27
Engagements hors-bilan	28

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2022	2021
Chiffre d'affaires	11	62 494	67 718
Autres produits d'exploitation	12	3 667	2 758
Produits d'exploitation		66 162	70 475
Achats consommés	13	(13 553)	(10 993)
Charges externes	14	(16 791)	(22 794)
Impôts et taxes	15	(1 008)	(1 044)
Charges de personnel	16	(24 786)	(25 811)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(6 351)	(7 618)
Opérations en commun		12	13
Charges d'exploitation		(62 477)	(68 247)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		3 685	2 229
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		(438)	(445)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		3 247	1 784
Produits financiers	18	119	82
Charges financières	19	(457)	(486)
Résultat financier		(338)	(404)
Produits exceptionnels	20	1 608	2 465
Charges exceptionnelles	21	(2 227)	(1 523)
Résultat exceptionnel		(619)	942
Impôts sur les résultats	22	1 463	980
Résultat net des entreprises intégrées		3 753	3 302
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		(47)	1
Résultat net de l'ensemble consolidé		3 706	3 303
Intérêts minoritaires		763	405
Résultat net (part du groupe)		2 943	2 898

Bilan consolidé

Libellé		2022	2021
Immobilisations incorporelles	2	3 636	3 337
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	1	<i>1 178</i>	<i>1 324</i>
Immobilisations corporelles	2	45 453	41 400
Immobilisations financières	3	2 743	2 563
Titres mis en équivalence		1 209	1 481
Actif immobilisé		53 041	48 782
Stocks et en-cours	4	3 974	1 170
Clients et comptes rattachés	6	12 752	11 152
Autres créances et comptes de régularisation	6	6 793	13 328
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		<i>34</i>	<i>35</i>
Valeurs mobilières de placement	7	322	322
Disponibilités		6 482	4 600
Actif circulant		30 324	30 571
Total ACTIF		83 365	79 353
Capital		10 000	10 000
Primes liées au capital		145	145
Réserves		17 692	15 878
Résultat net (Part du groupe)		2 943	2 898
Capitaux propres (part du groupe)		30 780	28 921
Intérêts minoritaires		2 837	2 541
Autres fonds propres		644	825
Total des capitaux propres		34 261	32 287
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	8	3 395	5 012
Provisions		3 395	5 012
Dettes financières	9	26 173	21 284
Fournisseurs et comptes rattachés	10	7 270	6 081
Autres dettes et comptes de régularisation	10	12 266	14 689
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		<i>2 418</i>	<i>2 587</i>
Dettes		45 709	42 054
Total PASSIF		83 365	79 353

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2022.12	2021.12
Résultat net total des entités consolidées	3 706	3 303
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	4 719	6 279
Variation de l'impôt différé	(285)	216
Élimination des plus ou moins-values de cessions d'actifs	(222)	(112)
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE	47	(1)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	(174)	(223)
Marge brute d'autofinancement	7 791	9 462
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	5 122	(2 682)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	12 914	6 780
Acquisitions d'immobilisations	(10 512)	(6 208)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	(2 986)	2 959
Cessions d'immobilisations	539	856
Réduction des autres immobilisations financières	361	166
Incidence des variations de périmètre	(1 045)	(200)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(13 643)	(2 427)
Émissions d'emprunts	8 859	1 525
Remboursements d'emprunts	(5 123)	(6 158)
Dividendes versés des filiales	(212)	(64)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(1 075)	(1 041)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	2 449	(5 738)
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	1 720	(1 385)
Trésorerie : ouverture	4 482	5 868
Trésorerie : ouverture	4 482	5 868
Trésorerie : clôture	6 202	4 482

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Variations des capitaux propres

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2020	10 000	145	14 295	2 950	27 390	2 121
Affectation du résultat N-1			2 950	(2 950)		
Distribution/ brut versé			(1 209)		(1 209)	(77)
Résultat				2 898	2 898	405
Variations de périmètre			(158)		(158)	92
2021	10 000	145	15 878	2 898	28 921	2 541
Affectation du résultat N-1			2 898	(2 898)		
Distribution/ brut versé			(1 075)		(1 075)	(212)
Résultat				2 943	2 943	763
Variations de périmètre			(9)		(9)	(255)
2022	10 000	145	17 692	2 943	30 780	2 837

Méthodes et principes de consolidation

Comptes consolidés relatifs au rapport
des commissaires aux comptes

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe ont été établis en normes françaises conformément au nouveau règlement ANC N°2020-01.

Les comptes consolidés sont présentés en Milliers d'euros.

Date d'arrêté des comptes

L'exercice clos au 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 décembre 2021.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées, à l'exception des sociétés suivantes :

Société	Date de clôture
DERICHBURG OI SAS	30 Septembre N
DERICHBURG PROPTE OI SAS	30 Septembre N
DERICHBURG MAYOTTE SAS	30 Septembre N

Nous avons pris les derniers comptes clos disponibles, la période intercalaire n'a pas été retraitée car aucun fait particulier n'a été signalé sur la période et donc les flux jugés non significatifs.

MATISS – SGA – SSTM :

Les sociétés MATISS, SGA et SSTM en intégration proportionnelle ont changé leur date de clôture sur l'exercice précédent 2021 du 31 juillet au 31 décembre.

Ainsi, l'exercice consolidé précédent 2021 comprend l'exercice clos au 31/07/2021 (12 mois) et un exercice de 5 mois du 01/08/21 au 31/12/2021.

En conséquence, nous vous présentons les chiffres consolidés de ces 3 sociétés sur les principaux agrégats sur l'exercice précédent 2021 :

Libellé en K€	2021 (17 mois)	12.21 - 08.21 (5 mois)	07.21 - 08.20 (12 mois)
Chiffre d'affaires	16 282	3 971	12 311
Résultat d'exploitation	493	(243)	737
Résultat net de l'ensemble consolidé	751	137	614

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

La société TMO est la seule filiale directe de la société HOLTOM. Les parts détenues représentent 94.40 % du capital en pleine propriété. La société HOLTOM a droit à 94.40 % du résultat de l'exercice et des autres capitaux propres.

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

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

La SARL EVOTRANS détenu conjointement à hauteur de 50 % est consolidé selon la méthode de l'intégration proportionnelle. La quote-part du groupe dans les résultats du SARL EVOTRANS est de 50 % pour l'exercice clos au 31/12/2022.

Le GIE ACTIV détenu conjointement à hauteur de 11.11 % est consolidé selon la méthode de l'intégration proportionnelle. La quote-part du groupe dans les résultats du GIE ACTIV est de 25 % pour l'exercice clos au 31/12/2022

Par ailleurs, conformément aux règles et méthodes comptables, l'intégralité des recettes et contributions perçues au titre des délégations de service public a été reclassée en chiffre d'affaires.

La SAS MATIS est détenue à 50 % par TMO SA, contrôlée conjointement avec le groupe FONTAINE.

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

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

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

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

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

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

Au 31 décembre 2022, le périmètre comprenait 60 sociétés, contre 52 sociétés en N-1.

Libellé	Méthode de rattachement	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
GIE ACTIV	IP	25,00	25,00
AGGLO'BUS	IP	35,40	34,91
SCI AQUARELLE	IG	94,40	92,37
SCI AUBEPINES	IG	94,40	92,37
AUORE SARL	IG	94,40	91,22
SCI BELLISSIMA	IG	94,40	93,08
SAS LE BOUCAN	IG	94,40	
SCI BRETAGNE 1997	IG	94,40	93,09
SNC BUSSINVEST 2008	IG	94,40	93,09
SNC BUSSINVEST 2009	IG	94,40	93,08
SNC BUSSINVEST 2010	IG	94,40	93,09
SNC BUSSINVEST 2013	IG	94,40	93,09
SNC BUSSINVEST 08	IG	94,40	93,09
SCI CAMBAIE 1992	IG	94,40	93,09
SNC CARINVEST 2004	IG	94,40	93,08
SNC CARINVEST 2005	IG	94,40	93,09
SNC CARINVEST 2007	IG	94,29	92,97
SNC CARINVEST 2008	IG	94,29	92,97
SNC CARINVEST 2009	IG	94,29	92,97
SNC CARINVEST 2010	IG	94,29	92,97
SNC CARINVEST 2012	IG	94,34	93,03
SCI LE CLOS ST JULIEN	IG	94,40	92,20
SCI LES COCOTIERS	IG	94,40	92,37
SCI CREPUSCULE	IG	94,40	92,37
DERICHBOURG OI SAS	ME	42,48	41,89
DERICHBOURG PROPRETE OI	ME	42,48	41,89
DERICHBOURG MAYOTTE	ME	42,48	41,89
SCI L'ELECTIQUE	IG	94,40	93,09
ECOBUS SARL	IG	94,40	93,09
SNC ECOBINVEST	IG	94,40	93,08
ESCAPAD KREOL SAS	IG	94,40	93,09
EVOTRANS GIE	IP	47,14	46,49
FAHAM SAS	IP	47,20	
FORMATOM SAS	IG	94,40	93,09
SCI ETANG DU GOL	IG	94,40	91,22
HOLTOM SAS	IG	100,00	100,00
SNC MASCARINVEST 2007	IG	94,29	92,97
SAS MATIS	IP	47,20	46,54
MAYOTTE CONTROLE SERVICES	IP	47,20	46,54
SAS MF DEVELOPPEMENT	IP	47,20	46,54
OPTIMUM	IP	47,20	

SCI MOOLAND	IG	94,40	92,99
SAS MOSAIQUE	IG	56,64	55,85
SCI OM 1969	IG	94,40	93,09
SCI OM 1970	IG	94,40	93,09
SCI OM 1974	IG	94,40	93,09
REUNION LOTISSEMENT	IG	94,40	
SETCOR SA	IG	94,29	92,97
SNC SGA	IP	46,54	46,54
SCI SLAF	IG	94,40	91,22
SOCOTOM	IG	94,40	
SSCV 2 IMMO	IG	93,46	
SASU SSTM	IP	47,20	46,54
SAS START OI	IP	47,20	46,54
PROMOTOM	IG	94,40	93,09
TRANSPORT MOOLAND OSMANN SA	IG	94,40	93,09
TRANSPORT DES SALAZES SARL	IG	94,40	93,09
SNC TRANSPINV 2008	IG	94,40	93,08
TRANS TAX	IG	94,40	
SCI ZOUBEIDA	IG	94,40	92,16

Variation du périmètre de consolidation

Nouvelles participations :

Le groupe a créé les entités suivantes à hauteur de 100% : SAS LE BOUCAN, SCCV 2M IMMO, SAS SOCOTOM ainsi que la SAS TRANSTAX, intégrés selon la méthode d'intégration globale.

Le groupe a acquis également 100% de la SARL REUNION LOTISSEMENT

La SAS FAHAM est détenue à 50 % par TMO SA, contrôlée conjointement avec la société BOURBON IMMOBILIER INVESTISSEMENT.

Règles et méthodes comptables

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général ANC n°2020-01. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions	20 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel outillage	2 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 7 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Les immobilisations financières comprennent les titres mis en équivalence. La valeur des titres mis en équivalence est égale, à chaque fin d'exercice, à la quote-part des capitaux propres retraités de l'entreprise consolidée à laquelle ils équivalent. La variation des capitaux propres retraités des entreprises consolidées par mis en équivalence, de quelque nature qu'elle soit, augmente ou diminue donc la valeur des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice précédent.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements comprennent le retraitement de la TVA NPR sur les investissements réalisés. La TVA NPR a été retranché du résultat social lors de l'investissement et inscrites au poste subventions d'investissements. Ces subventions sont reprises au résultat suivant le même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent, soit 12 ans.

Contrats de location financement

Les contrats de location financement sont retraités conformément au règlement ANC N°2020-01. Les contrats de location financement sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers

Les contrats de location financement sont de deux natures :

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

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

-Inscription à l'actif des biens, pour une valeur correspondant à la somme des loyers actualisés au taux de l'emprunt contracté par la « SNC de défiscalisation » ;

- Ces biens sont amortis en linéaire sur une durée de 12 ans ;

- Comptabilisation au passif des emprunts correspondants dont :

- ✓ Les durées correspondent aux durées des contrats de location,
- ✓ Les taux sont ceux des emprunts contractés par les « SNC de défiscalisation »,
- ✓ Les échéances correspondent aux loyers des « SNC de défiscalisation ».

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Les provisions pour impôts différés correspondant à ces retraitements sont constituées le cas échéant au taux en vigueur au 31-12-2022, soit 25 %.

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

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies

- Régimes à cotisations définies : Le Groupe verse, selon les lois et usages de chaque pays, des cotisations assises sur les salaires à des organismes nationaux chargés des régimes de retraites et de prévoyance.
- Ces régimes donnent lieu à constitution de provisions et concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite, auxquelles se rajoutent :
 - d'autres engagements de retraite et compléments de retraite ;
 - les autres avantages long terme, soit principalement les médailles du travail et le capital temps ;
 - les régimes de couverture de frais médicaux.
- Ces indemnités ont fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à 2%
- Augmentation annuelle 2%
- Taux de rotation 1%
- Table de mortalité : table réglementaire TG 05
- Taux de charges patronales à 22%
- Age de départ à la retraite à 65 ans
- Le départ intervient à l'initiative de l'employé

Nous vous présentons le comparatif de la provision d'engagement de retraitement entre l'exercice 2021 et 2022 avec l'impact net d'impôt différé :

Libellé	2 021	2022	Var.
Provision Indemnité de fin de retraite (IDR)	(974)	(820)	154
Impôts différés - Indemnité de fin de retraite (IDR)	243	205	(38)
Provision Indemnité de fin de retraite (IDR) - NET	(730)	(615)	116

Ecart de consolidation

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

Chiffre d'affaires *comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Les recettes et les contributions forfaitaires perçues au titre des délégations de service public sur les marchés urbains sont analysées comme des éléments de chiffre d'affaires à part entière.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Comptes consolidés annexés au rapport des commissaires aux comptes 2022

Libellé	2021	2022	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation
Ecart d'acquisition	4 794	5 092	298		
Amortissements des écarts d'acquisition	(3 470)	(3 913)			(443)
Valeur nette	1 324	1 178	298		(443)

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	5 092	(3 913)		1 178
Partenaires				
P-SCI LE CLOS ST JULIEN	54	(5)		48
P-ECOBUS SARL	345	(241)		103
P-HOLTOM SAS	4 078	(3 587)		491
P-SAS MATIS	54	(21)		33
P-REUNION LOTISSEMENT	298			298
P-SCI SLAF	248	(50)		198
P-TRANSPORT DES SALAZES SARL	16	(9)		6

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variation de périmètre	Autres variations
Frais de développement	87	87				
Concessions, brevets et droits similaires	192	207	18	(3)		
Droit au bail	12	12				
Fonds commercial	1 974	2 449	425			
Autres immobilisations incorporelles	4 794	5 092			298	
Immobilisations incorporelles	7 059	7 847	443	(3)	298	
Terrains	9 850	10 743	1 000	(106)		
Agencements et aménagements de terrains	705	705				
Constructions	6 470	7 987	1 020	(58)		556
Constructions sur sol d'autrui	6	6				
Installations techniques, matériel & outillage	1 418	1 734	486	(169)		
Autres immobilisations corporelles (*)	30 329	29 984	2 262	(392)		(2 215)
Matériel de bureau	1 777	2 236	223	(70)		306
Matériel de transport	46 784	47 996	2 953	(3 436)		1 696
Matériel informatique	267	284	28	(18)		8
Immobilisations corporelles en cours	296	1 074	1 359			(360)
Avances et acomptes s/imm. corp.	21	15	2	(19)		11
Immobilisations corporelles	97 921	102 765	9 442	(4 269)		0
Total	104 980	110 612	9 885	(4 272)	(298)	
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>						
Immobilisations corporelles	47 629	47 665				

(*) En 2021, les autres immobilisations corporelles ont fait l'objet d'une ventilation par catégorie (Autres, Bureau, Transport et informatique)

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes 2021

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Autres variations
Frais de développement	(76)	(82)	(6)		
Concessions, brevets et droits similaires	(175)	(185)	(13)	3	
Fonds commercial		(30)	(30)		
Amortissements des écarts d'acquisition	(3 470)	(3 913)	(443)		
Amortissements des immobilisations incorporelles	(3 722)	(4 210)	(492)	3	
Agencements et aménagements de terrains	(275)	(343)	(51)		(17)
Constructions	(3 531)	(3 693)	(164)	58	(56)
Constructions sur sol d'autrui	(6)	(6)	(0)		
Installations techniques, matériel & outillage	(953)	(1 066)	(184)	71	
Autres immobilisations corporelles	(16 466)	(16 759)	(3 188)	1 345	1 550
Amortissements du matériel de bureau	(1 045)	(1 326)	(127)	53	(208)
Amortissements du matériel de transport	(34 125)	(33 944)	(2 140)	3 584	(1 263)
Amortissements du matériel informatique	(120)	(175)	(65)	18	(7)
Amortissements des immobilisations corporelles	(56 521)	(57 312)	(5 919)	5 130	(0)
Amortissements sur actif immobilisé	(60 243)	(61 522)	(6 411)	5 133	(0)
Dont immobilisations en crédit-bail :	(34 054)	(35 696)			

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations sur actif immobilisé				

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Comptes consolidés annexés au rapport 2021
des commissaires aux comptes

Libellé	2021	2022	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Autres variations
Titres de participation	157	32		(122)		(2)
Créances rattachées à des part.	69	38		(31)		
Titres immobilisés (non courants)	692	1 189	513	(18)		2
Prêts	711	725	52	(38)		
Dépôts et cautionnements versés	1 007	755	40	(292)		
Autres créances immobilisées	7	9	2			
Immobilisations financières	2 643	2 749	607	(500)		(0)
Titres mis en équivalence	1 481	1 209			(272)	
Actifs financiers	4 124	3 958	607	(500)	(272)	(0)

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Autres variations
Titres de participation	(6)	(6)			
Autres créances ratt. à des part.	(31)			31	
Dépôts et cautionnements	(43)			43	
Dépréciations sur immobilisations financières	(80)	(6)		74	
Dépréciations sur actif financier	(80)	(6)		74	

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	1 643	(103)	1 540	1 290	(120)	1 170
En-cours de biens	2 435		2 435			
Stocks et en-cours	4 078	(103)	3 974	1 290	(120)	1 170

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan
Impôts différés - TVA NPR	206	161	(45)
Impôts différés - Ecart d'évaluation	-1 599	(1 423)	176
Impôts différés -Apport SNC 98	-1	(1)	-
Impôts différés - Activation des déficits	20	-	(20)
Impôts différés – Crédit-bail	-1 422	(1 326)	96
Impôts différés - Indemnité de fin de retraite (IDR)	244	206	(38)
Impôts différés - Total	-2 552	(2 384)	168
Impôts différés - Actif	35	34	(1)
Impôts différés - Total	-2 587	(2 418)	169

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2022			2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés	12 915	(163)	12 752	11 411	(259)	11 152
Clients et comptes rattachés	12 915	(163)	12 752	11 411	(259)	11 152
Avances et acomptes versés sur commandes	243		243	642		642
Créances sur personnel & org. Sociaux	1 222		1 222	409		409
Créances fiscales	1 702		1 702	2 251		2 251
Impôts différés - actif	34		34	35		35
Etat Impôt sur les bénéfices	1 660		1 660	4 343		4 343
Comptes courants	18		18	133		133
Créances sur cessions d'actifs	510		510	510		510
Autres créances	1 229	(70)	1 160	4 939	(182)	4 757
Charges constatées d'avance	184		184	247		247
Autres créances et comptes de régularisation	6 863	(70)	6 793	13 510	(182)	13 328
Actif circulant	19 778	(233)	19 545	24 920	(441)	24 479

Annexe 7. Trésorerie nette

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	4 600	6 482
Disponibilités	4 491	6 353
Intérêts courus non échus s/ dispo.	109	129
Concours bancaires (trésorerie passive)	118	281
Trésorerie à court terme	4 482	6 202
 Placements à court terme	 322	 322
VMP - Autres placements	322	322
Trésorerie passive assimilée à une dette	0	
Concours bancaires (dettes)	0	
Trésorerie à court terme	322	322
 Trésorerie nette	 4 804	 6 524

Annexe 8. Provisions

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise
Provisions pour litiges	92	75		(17)
Autres provisions pour risques	2 619	1 762	50	(907)
Provisions pour pensions et retraites	974	820	0	(154)
Autres provisions pour charges	1 327	737	8	(599)
Provisions	5 012	3 395	58	(1 676)

Annexe 9. Dettes financières

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit	20 964	25 517	9 624	(5 070)	
Dépôts et cautionnements reçus	15	16	0	(0)	
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	164	347	233	(49)	
Intérêts courus sur emprunts	8	12	7	(3)	
Dettes rattachées à des participations	15	0		(15)	
Concours bancaires (trésorerie passive)	118	280	162		
Dettes financières	21 284	26 173	8 866	(5 137)	
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>7 779</i>	<i>7 114</i>			

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit	25 517	6 387	3 151	2 599	2 683	2 504	8 191
Dépôts et cautionnements reçus	16						15
Autres emprunts et dettes assimilées	347	95	105	96	33	18	
Intérêts courus sur emprunts	12	12					
Concours bancaires (trésorerie passive)	280	196					
Concours bancaires (dettes)		82					
Dettes financières	26 637	7 237	3 256	2 696	2 715	2 521	8 206

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs	6 081	7 270
Dettes fournisseurs	6 081	7 270
Avances /acomptes reçus sur commandes	994	962
Dettes sociales	4 624	5 165
Dettes fiscales (hors IS)	763	851
Etat impôts sur les bénéfices	35	45
Comptes courants groupe	316	728
Dettes s/ acquis. d'actifs	2 986	
Autres dettes	2 385	2 095
Impôts différés passif	2 587	2 418
Autres dettes et comptes de régularisation	14 689	12 266
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	20 770	19 536

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes*

Libellé	2022	2021
Production vendue de biens	8	2
Production vendue de services	60 302	65 446
Produits des activités annexes	2 189	2 277
Rabais, remises et ristournes accordés	(5)	(7)
Chiffre d'affaires	62 494	67 718

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Subventions d'exploitation	490	98
Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles		24
Reprise sur provisions d'exploitation	1 460	855
Rep./Prov. engagements de retraite	154	152
Rep./Dépr. sur actif circulant	341	561
Transferts de charges d'exploitation	895	755
Autres produits	328	313
Autres produits d'exploitation	3 667	2 758

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
<i>Comptes consolidés annexés au rapport des commissaires aux comptes</i>		
Achats de marchandises	(432)	(380)
Achats d'études et prestations de services	(1 245)	(541)
Autres achats	(3)	(2)
Achats non stockés de matières et fournitures	(3 985)	(2 971)
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(8 241)	(7 172)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	353	73
Achats consommés	(13 553)	(10 993)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2022	2021
Sous-traitance (*)	(8 463)	(13 346)
Locations immobilières et charges locatives	(607)	(596)
Locations mobilières et charges locatives	(490)	(631)
Entretien et réparations	(1 644)	(1 679)
Primes d'assurances	(825)	(948)
Autres services extérieurs	(14)	(6)
Personnel détaché et intérimaire	(306)	(1 908)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(2 540)	(2 319)
Publicité, publications, relations publiques	(174)	(161)
Transport	(257)	(284)
Déplacements, missions et réceptions	(289)	(139)
Frais postaux et frais de télécommunications	(187)	(194)
Frais bancaires	(173)	(131)
Autres charges	(822)	(452)
Charges externes	(18 060)	(22 794)

(*) Le poste sous-traitance est en diminution du fait du changement de date de clôture de MATIS du 31/07/2021 au 31/12/2021.

En 2021, nous avons 5 mois d'activité en plus, soit un impact de 3.8M€

Annexe 15. Impôts et taxes

*Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes 2022*

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(461)	(512)
Autres impôts et taxes	(546)	(532)
Impôts et taxes	(1 008)	(1 044)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(21 008)	(21 578)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(3 725)	(4 039)
Autres charges de personnel	(52)	(194)
Charges de personnel	(24 786)	(25 811)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(2 349)	(2 101)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(3 679)	(4 091)
Dot. aux provisions d'exploitation	(63)	(874)
Dot/Prov. engagements de retraite	(0)	(26)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(259)	(527)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(6 351)	(7 618)

Annexe 18. Produits financiers

**Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes**

Libellé	2022	2021
Rep./Dépr. sur actifs financiers	(15)	
Reprise sur dépréciation titres - groupe	89	39
Autres produits financiers	45	44
Produits financiers	119	82

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(434)	(479)
Autres charges financières	(22)	(7)
Charges financières	(456)	(486)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	789	1 213
Produits de cession d'immo. incorp.	425	773
Produits de cession d'immo. corp.	34	84
Produits de cession de titres	80	
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	181	230
Autres produits exceptionnels		3
Rep. sur provisions à caractère exceptionnel	98	163
Produits exceptionnels	1 608	2 465

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(1 584)	(730)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(250)	
VNC des titres conso cédés	(46)	(41)
VNC des immo. corp. cédées	(239)	(687)
VNC des titres cédés	(76)	(5)
Autres charges exceptionnelles	(2)	(25)
Dot. aux provisions à caractère exceptionnel	(31)	(35)
Charges exceptionnelles	(2 227)	(1 523)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	1 177	1 196
Impôts différés	285	(216)
Charges d'impôts	1 463	980

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.12	2021.12
Résultat des entreprises intégrées	3 705	3 303
Réintégration des impôts sur le résultat	(972)	(534)
Impôts différés	(285)	216
Impôt sur les bénéfices	866	274
Crédit d'impôt Mécénat	(598)	(135)
Crédit d'impôt Outremer Productif	(1 446)	(1 333)
Quote part du résultat net des sociétés mises en équivalence	47	(1)
Produits et charges d'intégration fiscale	-	-
Dotations aux amort. Ecart d'acquisition	443	445
Résultat avant impôts sur le résultat	2 733	2 769
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,0%	25,0%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	683	692
Effets des différences de base	70	(228)
Retraitements sans effets d'impôt	63	15
Déficits activés sur l'exercice	-	-
Résultats déficitaires de l'exercice (société hors IF)	115	140
Déficits consommés sur l'exercice non activés sur exercice antérieurs	(99)	(617)
Autres effets des différences de base	(9)	234
Effets des différences de taux	-	25
Effets des dispositions fiscales particulières	(2 216)	(1 468)
Crédits d'impôts	(2 062)	(1 468)
Régularisation IS antérieurs	(157)	-
C3S	3	-
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(1 463)	(979)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(1 463)	(979)

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Autres Informations

Effectifs

Comptes consolidés annexés au rapport
des commissaires aux comptes

Libellé		2021
TMO SA	339	346
SETCOR	207	195
ECOBUS	10	17
TRANSALAZ	23	23
ESCAPAD	10	1
START OI	30	30
MATIS	39	41
GIE ACTIV	5	5
AGGLOBUS	52	86
Effectif moyen total	715	743

Engagements hors-bilan

CAUTIONS

Caution	Emprunteur	Organisme financier	Montant emprunt	Durée	Date début	Date fin	CRD au 31/12/2022	Intérêts
HOLTOM SAS	TMO	BFC	1 524 000,00 €	7 ans	04/08/2016	04/11/2023	296 194,50	4 514,76
HOLTOM SAS	TMO	BFC	820 000,00 €	7 ans	04/08/2016	30/08/2023	145 572,60	4 047,86
HOLTOM SAS	ESCAPAD	BFC	117 643,92 €		11/10/2022		141 391,85	2 858,73
HOLTOM SAS	TMO	BNP PARIBAS	632 750,00 €	12 ans	22/08/2016	22/08/2028	293 316,70	17 150,90
HOLTOM SAS	TMO	BNP PARIBAS	157 250,00 €	12 ans	05/07/2016	05/07/2028	70 188,16	3 942,96
HOLTOM SAS	TMO	CA	780 000,00 €	10 ans	08/07/2022	08/07/2032	745 792,82	
HOLTOM SAS	TMO	CA	690 000,00 €	10 ans	23/07/2019	23/07/2029		2,10
TMO	ESCAPAD	CEPAC	195 000,00 €	10 ans	24/05/2022	05/07/2032	187 592,62	17 744,48
TMO	MCS	BRED	1 900 000,00 €	7 ans	23/11/2020	23/11/2027	1 356 578,00	
TMO	MATIS	CEPAC	280 000,00 €	13 ans	29/09/2014	05/04/2027	114 994,51	8 018,77
TMO	START OI	CEPAC	541 000,00 €	8 ans	19/04/2016	19/04/2024	110 612,82	2 646,38

HYPOTHEQUES

Identification Immeuble	Propriétaire	Référence cadastrale	Bénéficiaire Hypothèque	Montant garanti	Rang			Objet	Fin
					1	2	3		
Villa Plaines des Males	SCTOM 1966	CH 377	CRCAMR	800 000	X			Facile de caisse	mai-35
Villa LOGGLIA	Sarl Aurore	DE 378			X				
Terrain Cambale	SCT CAMBAIE 1992		BRED	225 000	X			Acquisition bail à construction	20-déc-24

GAGES SUR MATERIEL & NANTISSEMENTS TITRES

Société	Bénéficiaire	Montant garanti	Année souscription	Identification du bien nanti	Fin du nantissement
SETCOR	BRED	80 100 €	sept-19	1 SPRINTER T 45	août-26
SETCOR	BRED	186 800 €	nov-19	1 VEHICULE NEUF ISUZU	oct-29
SETCOR	BRED	472 500 €	sept-19	3 BUS NEUF VISIGO INTE	août-29
HOLTOM	CEPAC	1 520 000 €	Aout 2015	19 265 actions TMO en PP 350 000 € sur DAT	août-23
HOLTOM	BFC OI	1 520 000 €	Aout 2015	19 266 actions TMO en PP 300 000 € sur DAT	août-23
AQUARELLE	BFC OI	150 000 €	Aout 2015	150 000 € sur DAT	
TMO SA	BFC	820 000 €	sept-16	14 VEHICULES EVOBUS	août-23
TMO SA	BFC	1 524 000 €	oct-16	14 VEHICULES EVOBUS	sept-23
TMO SA	CEPAC	1 507 500 €	août-16	8 IVECOS	juil-23
TMO SA	BNP	157 250 €	juil-16	1 VEHICULE DZ 816 VX	juil-26
TMO SA	BNP	632 750 €	oct-16	4 VEHICULES	sept-26
TMO SA	BNP	525 000 €	août-19	FCC 3 ISUZUS	juil-29
TMO SA	CEPAC	729 100 €	févr-19	FCC 4 ISUZUS	mars-29
TMO SA	CRCA	525 000 €	août-19	3 ISUZUS	juil-29
ECOBUS	BPI	934 075 €	nov-17	5 VEHICULES INTOUROS	oct-24
ECOBUS	BPI	355 706 €	janv-18	2 VEHICULES INTOURO	déc-24
ECOBUS	BPI	200 969 €	mai-18	1 VEHICULE CROSWAY	avr-25

POUVOIR

Le soussigné Monsieur Loqman MOOALAND, agissant en qualité de Président de la société HOLTOM, société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 € ayant son siège social 27 rue Lambert Zone Industrielle de Bel Air 97450 SAINT-LOUIS,

constitue par les présentes pour mandataire spécial :

- SAS G&P LEGAL, Société d'avocats inter-barreaux, ayant un bureau sis à SAINT DENIS (Réunion) 128 Rue Roland Garros,
Société par action simplifiée d'avocats au capital de 110 000 euros
immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 830 231 015

A l'effet d'accomplir en mon nom toutes formalités légales et tous dépôts, immatriculation, modification et radiation au Centre de formalités des entreprises, Registre du commerce et des sociétés et Greffe du Tribunal de Commerce,

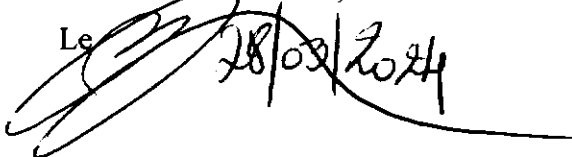
En conséquence, faire toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, en donner bonne et valable quittance, décharges et/ou mainlevées et généralement faire le nécessaire.

Le soussigné élit domicile dans les locaux de la SAS G&P LEGAL, mandataire, sis au 128 rue Roland Garros 97400 SAINT-DENIS pour la réception de toutes pièces, courriers, extraits d'immatriculation ou autres, en provenance du Greffe du Tribunal de Commerce.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à SAINT-LOUIS,

Le

 28/03/2024