

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST PIERRE DE LA REUNION - 9742 -
Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/08/2024 - 4775 - 1997 B 00253 - 413 817 941 -
TRANSPORTS MOOLAND OSMANN SA

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN SA**Société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 3 000 000 euros****Siège social : 27 rue Lambert****SAINT LOUIS (Réunion)****413 817 941 RCS SAINT-PIERRE**

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DSECEMBRE 2023
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 27 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 377 375 euros, de la manière suivante :

- une somme de1 800 000.00 €
aux actions, à titre de dividende brut, soit, par action,
une somme de 13.0117 €
- et le surplus, soit577 375.00 €
au compte "report à nouveau"

Total.....2 377 375.00 €

En conséquence, chaque action recevra un dividende brut de 13.0117 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 2024 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 :

/M

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Eligible à abattement</u>	<u>Non-éligible</u>
31 décembre 2022	10.84 €	10.84 €	0.00 €
31 décembre 2021	10.84 €	10.84 €	0.00 €
31 décembre 2020	7.23 €	7.23 €	0.00 €

Nombre de voix pour : 130 593

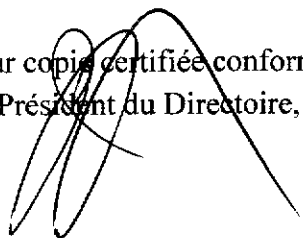
Nombre de voix contre : 0

Abstention : 0

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à 130 593 voix pour.

Pour copie certifiée conforme

Le Président du Directoire, Monsieur Loqman MOOLAND



Copie certifiée
conforme à l'original.

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

27 RUE LAMBERT

97450 SAINT-LOUIS

SIRET : 413 817 941 001 02

APE : 4939A

PLAQUETTE DE L'EXERCICE

OUVERT LE 01/01/2023

ET CLOS LE 31/12/2023



BILAN ACTIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	133 788	128 361	5 427	5 054
Fonds commercial (1)	1 544 335		1 544 335	1 556 318
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 644	9 644		
Constructions	43 933	26 277	17 656	19 695
Installations tech., matériel et outillages industriels	464 745	305 951	158 794	191 254
Autres immobilisations corporelles	19 966 116	9 949 269	10 016 847	11 193 383
Immobilisations corporelles en cours	20 785		20 785	7 930
Avances et acomptes				1 840
Immobilisations financières (2)				
Participations	12 036 872	485 204	11 551 668	6 972 308
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	73 000		73 000	73 000
Prêts	462 720		462 720	440 130
Autres immobilisations financières	1 140 625	213 300	927 325	921 006
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	35 896 562	11 118 006	24 778 556	21 381 917
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	977 914	59 542	918 372	996 894
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	32 902		32 902	28 957
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	9 218 481	66 743	9 151 739	8 366 901
Autres créances (3)	10 319 978		10 319 978	5 835 585
Fournisseurs débiteurs	29 770		29 770	53 979
Groupe et associés (3)	4 808 265		4 808 265	3 051 995
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	295 716		295 716	724 605
Charges constatées d'avance (3)	128 137		128 137	105 023
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 811 163	126 285	25 684 878	19 163 940
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	61 707 725	11 244 290	50 463 434	40 545 858

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

11 982



BILAN PASSIF

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
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	19 023 816	17 413 478
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 377 375	3 110 337
SITUATION NETTE	24 822 593	23 945 218
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	24 822 593	23 945 218
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	370 428	313 327
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	370 428	313 327
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 201 849	9 491 519
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés		732
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 932	6 695
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 410 899	3 897 003
Dettes fiscales et sociales	2 152 037	2 104 675
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	6 489 696	786 689
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	25 270 414	16 287 313
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	50 463 434	40 545 858

(1) Dont à plus d'un an

7 930 624

7 913 524

(1) Dont à moins d'un an

17 323 858

8 367 094

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

(3) Dont emprunts participatifs



COMPTE DE RÉSULTAT

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 438		23 173		-20 734	-89
Production vendue (biens et services)	27 467 029	100	24 566 592	100	2 900 436	12
Montant net du chiffre d'affaires	27 469 467	100	24 589 765	100	2 879 702	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 382		213 455	1	-203 073	-95
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	151 778	1	1 227 820	5	-1 076 042	-88
Autres produits	301 861	1	300 146	1	1 715	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	27 933 487	102	26 331 186	107	1 602 301	6
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	328 616	1	299 246	1	29 370	10
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 653 518	17	4 380 241	18	273 278	6
Variation de stocks	18 980		-276 466	-1	295 447	107
Autres achats et charges externes	7 246 007	26	6 767 278	28	478 729	7
Impôts, taxes et versements assimilés	373 566	1	471 011	2	-97 445	-21
Salaires et traitements	9 745 072	35	9 202 104	37	542 968	6
Charges sociales	1 801 118	7	1 573 010	6	228 108	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 655 020	6	1 588 436	6	66 584	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	61 119		71 028		-9 910	-14
Dotations aux provisions	57 101				57 101	
Autres charges	116 272		73 097		43 175	59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	26 056 391	95	24 148 985	98	1 907 406	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 877 097	7	2 182 201	9	-305 104	-14
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 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 083 607	4	1 021 717	4	61 890	6
Autres valeurs mob. créances d'actif Immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	96 216		116 143		-19 927	-17
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	5 500		30 831		-25 331	-82
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 185 323	4	1 168 692	5	16 632	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	286 275	1	186 782	1	99 493	53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	286 275	1	186 782	1	99 493	53
RÉSULTAT FINANCIER	899 048	3	981 909	4	-82 862	-8
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 776 145	10	3 164 111	13	-387 966	-12
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	151 151	1	318 647	1	-167 496	-53
Sur opérations en capital	5 500		244 384	1	-238 884	-98
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	156 651	1	563 031	2	-406 380	-72
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	222 703	1	522 623	2	-299 920	-57
Sur opérations en capital	40 688		143 664	1	-102 976	-72
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	263 391	1	666 288	3	-402 896	-60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-106 741		-103 257		-3 484	-3
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	292 029	1	-49 483		341 512	690
TOTAL DES PRODUITS	29 275 461	107	28 062 909	114	1 212 552	4
TOTAL DES CHARGES	26 898 086	98	24 952 572	101	1 945 515	8
Bénéfice ou Perte	2 377 375	9	3 110 337	13	-732 962	-24

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 50 463 434,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 377 375,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

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.

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,



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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
- Agenc. Install. Diverses	1 à 15 ans
- Matériel de transport	1 à 12 ans
- Mat. Bureau. & Informatique	1 à 06 ans
- Mobilier	2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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





IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
LIGNES & MARCHES EN CONCESSION		1 544 335		
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL		1 544 335		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 693 215	6 115
	Terrains		9 644	
	Sur sol propre		43 933	
CORP.	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		435 501	42 340
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 211 230	192 510
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	18 079 761	208 563
		Matériel de bureau & mobilier informatique	346 252	17 036
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		7 930	215 094
FIN.	Avances et acomptes		1 840	
		TOTAL	20 136 092	675 543
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		7 463 012	4 579 360
	Autres titres immobilisés		73 000	
	Prêts et autres immobilisations financières		1 574 436	119 550
		TOTAL	9 110 447	4 698 910
		TOTAL GENERAL	30 939 755	5 380 568

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	21 207	1 678 123	
	Terrains			9 644	
	Sur sol propre			43 933	
CORP.	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		13 096	464 745	
		Inst. gal. agen. amé. divers	43 108	1 360 633	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	35 115	18 253 209	
		Mat. bureau, inform., mobilier	11 014	352 274	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		202 240	20 785	
FIN.	Avances et acomptes		1 840		
		TOTAL	306 413	20 505 222	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 500	12 036 872	
	Autres titres immobilisés			73 000	
	Prêts & autres immob. financières		90 641	1 603 345	
		TOTAL	96 141	13 713 216	
		TOTAL GENERAL	423 761	35 896 562	



AMORTISSEMENTS

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	131 843	5 742	9 224	128 361
TOTAL	131 843	5 742	9 224	128 361
Terrains	9 644			9 644
Sur sol propre	24 239	2 038		26 277
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	244 247	74 543	12 838	305 951
Inst. générales agencem. amén.	805 782	61 760	25 130	842 412
Autres immob. corporelles	7 416 338	1 447 675	31 145	8 832 869
Mat. bureau et informatiq., mob.	221 741	63 262	11 014	273 989
Emballages récupérables divers				
TOTAL	8 721 990	1 649 279	80 128	10 291 141
TOTAL GENERAL	8 853 833	1 655 020	89 352	10 419 502

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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					



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	462 720		462 720
	Autres Immobilisations financières	1 140 625		1 140 625
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 218 481	9 218 481	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	100 090	100 090	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 628	1 628	
	Impôts sur les bénéfices	3 700 711	3 700 711	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	141 930	141 930	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 808 265	4 808 265	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 405 391	6 405 391	
	Charges constatées d'avance	128 137	128 137	
TOTAUX		26 107 977	24 504 632	1 603 345
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



ETAT DES DETTES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	11 201 849	3 271 225	4 844 106	3 086 518
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		5 410 899	5 410 899		
Personnel & comptes rattachés		1 053 388	1 053 388		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		751 159	751 159		
Etat & Impôts sur les bénéfices		66 603	66 603		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		260 232	260 232		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, tax & assimilés		20 655	20 655		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		6 489 696	6 489 696		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		25 254 482	17 323 858	4 844 106	3 086 518
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 300 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 236 306			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

EXA

**CORRESPONDANT
MAZARS**

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

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

*Compte certifiée
conforme à l'original.*

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 2023



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 Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

Société anonyme au capital de 3 000 000 Euros

Siège social : ZI Bel Air - 97450 SAINT-LOUIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

...

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 2023.

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.

Autres informations :

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

...

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

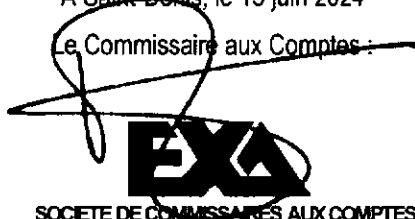
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Saint-Denis, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes :



EXA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN



BILAN ACTIF

En millions d'euros

du 1^{er} janvier 2023 au 31/12/2023

en milliers

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	133 788	128 361	5 427	5 054
Fonds commercial (1)	1 544 335		1 544 335	1 556 318
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 644	9 644		
Constructions	43 933	26 277	17 656	19 695
Installations tech., matériel et outillages industriels	464 745	305 951	158 794	191 254
Autres Immobilisations corporelles	19 966 116	9 949 269	10 016 847	11 193 383
Immobilisations corporelles en cours	20 785		20 785	7 930
Avances et acomptes				1 840
Immobilisations financières (2)				
Participations	12 036 872	485 204	11 551 668	6 972 308
Créances rattachées à des participations				
Titres Immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	73 000		73 000	73 000
Prêts	462 720		462 720	440 130
Autres immobilisations financières	1 140 625	213 300	927 325	921 006
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	35 896 562	11 118 006	24 778 556	21 381 917
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	977 914	59 542	918 372	996 894
En-cours de production (biens et services)				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	32 902		32 902	28 957
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	9 218 481	66 743	9 151 739	8 366 901
Autres créances (3)	10 295 349		10 295 349	5 835 585
Fournisseurs débiteurs	29 770		29 770	53 979
Groupe et associés (3)	4 808 265		4 808 265	3 051 995
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	295 716		295 716	724 605
Charges constatées d'avance (3)	128 137		128 137	105 023
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 786 534	126 285	25 660 249	19 163 940
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	61 683 096	11 244 290	50 438 805	40 545 858

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

11 982



BILAN PASSIF

LA FIDUCIARITE FINANCIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 3 000 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(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

Valeurs
au 31/12/23

Valeurs
au 31/12/22

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

3 000 000

3 000 000

300 000

300 000

121 402

121 402

19 023 816

17 413 478

2 377 375

3 110 337

24 822 593

23 945 218

24 822 593

23 945 218

370 428

313 327

370 428

313 327

11 201 849

9 491 519

732

15 932

6 695

5 410 899

3 897 003

2 152 037

2 104 675

6 465 067

786 689

25 245 785

16 287 313

50 438 805

40 545 858

7 930 624

7 913 524

17 299 229

8 367 094



COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le 31/12/2022

Montants en milliers d'euros

Unité : 1 000

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 438		23 173		-20 734	-89
Production vendue (biens et services)	27 467 029	100	24 566 592	100	2 900 436	12
Montant net du chiffre d'affaires	27 469 467	100	24 589 765	100	2 879 702	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 382		213 455	1	-203 073	-95
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	151 778	1	1 227 820	5	-1 076 042	-88
Autres produits	301 861	1	300 146	1	1 715	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	27 933 487	102	26 331 186	107	1 602 301	6
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	328 616	1	299 246	1	29 370	10
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 653 518	17	4 380 241	18	273 278	6
Variation de stocks	18 980		-276 466	-1	295 447	107
Autres achats et charges externes	7 246 007	26	6 767 278	28	478 729	7
Impôts, taxes et versements assimilés	373 566	1	471 011	2	-97 445	-21
Salaires et traitements	9 745 072	35	9 202 104	37	542 968	6
Charges sociales	1 801 118	7	1 573 010	6	228 108	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 655 020	6	1 588 436	6	66 584	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	61 119		71 028		-9 910	-14
Dotations aux provisions	57 101				57 101	
Autres charges	116 272		73 097		43 175	59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	26 056 391	95	24 148 985	98	1 907 406	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 877 097	7	2 182 201	9	-305 104	-14
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

6 133



COMPTE DE RÉSULTAT

SOCIÉTÉ ANONYME À RESPONSABILITÉ LIMITÉE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 083 607	4	1 021 717	4	61 890	6
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	96 216		116 143		-19 927	-17
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	5 500		30 831		-25 331	-82
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 185 323	4	1 168 692	5	16 632	1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	286 275	1	186 782	1	99 493	53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	286 275	1	186 782	1	99 493	53
RÉSULTAT FINANCIER	899 048	3	981 909	4	-82 862	-8
RÉSULTAT COURANT avant Impôts	2 776 145	10	3 164 111	13	-387 966	-12
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	151 151	1	318 647	1	-167 496	-53
Sur opérations en capital	5 500		244 384	1	-238 884	-98
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	156 651	1	563 031	2	-406 380	-72
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	222 703	1	522 623	2	-299 920	-57
Sur opérations en capital	40 688		143 664	1	-102 976	-72
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	263 391	1	666 288	3	-402 896	-60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-106 741		-103 257		-3 484	-3
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	292 029	1	-49 483		341 512	690
TOTAL DES PRODUITS	29 275 461	107	28 062 909	114	1 212 552	4
TOTAL DES CHARGES	26 898 086	98	24 952 572	101	1 945 515	8
Bénéfice ou Perte	2 377 375	9	3 110 337	13	-732 962	-24

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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

Annexe
Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1 - COMPTES ANNUELS 2019

10 - ANNEXES 2019 - 31/12/2019

10 - ANNEXES

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NA
CRÉDIT BAIL	O	
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS		NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES		NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O	
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O	
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O	
LES ENGAGEMENTS	O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O	
LES EFFECTIFS	O	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NA
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
ANNEXES COVID-19		NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19		NA
COMMENTAIRES		NA

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 50 438 805,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 377 375,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Concernant la filiale BAGELEC, en date du 6 octobre 2023, la société TRANSPORTS MOOLAND OSMANN a fait l'acquisition de 16 903 actions de la société BAGELEC pour un montant de 2 208 360 euros, représentant 95% du capital social.

Concernant la filiale C.C.T.P.L. CENTRE DE CONTROLE TECHNIQUE DES POIDS LOURDS, en date du 26 décembre 2023, la société TRANSPORTS MOOLAND OSMANN a fait l'acquisition de 500 parts sociales pour un montant de 1 050 000 euros, représentant 100% du capital social.

Concernant la filiale MOOLAND TRANSPORTS, lors de la constitution de la société le 26 décembre 2023, le capital a été porté à la somme de 1 500 000 euros composé de 15 000 actions attribuées à l'associé unique la société TRANSPORTS MOOLAND OSMANN.

Par ailleurs, concernant la filiale MOOLAND PARTICIPATIONS, lors de la constitution de la société le 15 décembre 2023, le capital a été porté à la somme de 1 000 euros composé de 10 actions attribuées à l'associé unique la société TRANSPORTS MOOLAND OSMANN.

De plus, la société TRANSPORTS MOOLAND OSMANN a effectué au cours de l'exercice plusieurs emprunts selon les modalités suivantes :

- auprès de la BNP d'un montant de 500 k€ sur une durée de 84 mois
- auprès de la BPI d'un montant de 1 500 k€ sur une durée de 84 mois
- auprès du Crédit Agricole d'un montant de 500 k€ sur une durée de 84 mois
- auprès de la CEPAC d'un montant de 800 k€ sur une durée de 84 mois.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SEULEMENT EN CAS DE DÉCOUVERT

DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

En Euro

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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation 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).

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



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

- Mobilier

2 à 10 ans

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.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

S.A. TRANSPORTS FIDEX INCORPORÉE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
LIGNES & MARCHES EN CONCESSION		1 544 335		1 544 335
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL		1 544 335		1 544 335
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	1 544 335			

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Page 12 sur 13

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 693 215	6 115
	Terrains		9 644	
	Sur sol propre		43 933	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		435 501	42 340
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 211 230	192 510
	Autres immos	Matériel de transport	18 079 761	208 563
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	346 252	17 036
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		7 930	215 094
FINANCIERES	Avances et acomptes		1 840	
		TOTAL	20 136 092	675 543
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		7 463 012	4 579 360
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		73 000	
	Prêts et autres Immobilisations financières		1 574 436	119 550
		TOTAL	9 110 447	4 698 910
TOTAL GENERAL			30 939 755	5 380 568

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	21 207	1 678 123	
	Terrains			9 644	
	Sur sol propre			43 933	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		13 096	464 745	
		Inst. gal. agen. amé. divers	43 108	1 360 633	
	Autres immos	Matériel de transport	35 115	18 253 209	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier	11 014	352 274	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		202 240	20 785	
FINANCIERES	Avances et acomptes		1 840		
		TOTAL	306 413	20 505 222	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 500	12 036 872	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			73 000	
	Prêts & autres immob. financières		90 641	1 603 345	
		TOTAL	96 141	13 713 216	
TOTAL GENERAL			423 761	35 896 562	



AMORTISSEMENTS

SYNTHÈSE DES AMORTISSEMENTS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	131 843	5 742	9 224	128 361
TOTAL	131 843	5 742	9 224	128 361
Terrains	9 644			9 644
Sur sol propre	24 239	2 038		26 277
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	244 247	74 543	12 838	305 951
Inst. générales agencem. amén.	805 782	61 760	25 130	842 412
Autres immob. corporelles	7 416 338	1 447 675	31 145	8 832 869
Mat. bureau et informatiq., mob.	221 741	63 262	11 014	273 989
Emballages récupérables divers				
TOTAL	8 721 990	1 649 279	80 128	10 291 141
TOTAL GENERAL	8 853 833	1 655 020	89 352	10 419 502

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

du 01/01/2023 au 31/12/2023

13/01/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	11 570 205	6 102 273	896 627	4 571 305
Immobilisations en cours				
TOTAL	11 570 205	6 102 273	896 627	4 571 305

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

	REDEVANCES PAYÉES		Total
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	
Autres Immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	2 469 840	460 473	2 930 312
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	2 469 840	460 473	2 930 312

	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								
Autres immobs. corpor.	388 851	1 404 431	249 673	2 042 956				
Immobilisations en cours								
TOTAL	388 851	1 404 431	249 673	2 042 956				

I. FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMAN

Du 01/01/2023 14:23:33

()
 L
 2
 4.3.4
 4.3
 ()

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

11. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

SETCOR - 0 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS - 310850094	1 100 000	9 148 861	99,88	2 709 338	2 709 338	18 393 375	2 097 301	299 645
BUSSINVEST 2009 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 510878879	433 930	-389 845	99,99	1	1	33 600	24 531	
PROMOTOM - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS - 378757975	520 000	153 454	100,00	1 133 313	1 133 313		347 461	350 000
SAS ESKAPAD KREOL - 27 Rue Lambert - ZI BEL AIR 97450 SAINT LOUIS CEDEX 01 - 310864186	55 000	6 526	100,00	561 613	76 410	1 051 324	65 471	
CARINVEST 2004 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 454079591	303 760	-226 248	99,99	1	1		-28	
CARINVEST 2005 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 481207652	755 690	-987 112	99,99	1	1	13 400	9 599	
ECOBUS - 18 24 A CHEMIN SOUPRAYEN 97460 SAINT PAUL - 389101080	150 000	140 285	100,00	1 074 398	1 074 398	1 281 436	93 569	200 000
BUSSINVEST 2010 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 521269738	765 790	-683 708	99,99	1	1	62 400	61 133	

(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 STIREN).

(72) 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 de la société mère, la valeur d'inventaire de la société astreinte à la publication est la valeur d'inventaire de la société mère.

(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'union et les autres personnes.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres monnaies.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le noter dans la colonne Observations.

EIDECODES:

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S - 34150075 MOULIN

01/01/2008 - 31/12/2008

2008-2009

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (b) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (b) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (b) (10)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (b) (11)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (b) (12)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (b) (13)
				Brute	Nette					
BUSSINVEST 08 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 509749487	830 680	-739 109	99,99	1	1			55 200	40 538	
FORMATON - 0 ZI BEL AIR 97450 SAINT LOUIS - 801608456	10 000	-3 422	100,00	10 000	10 000			208 288	-3 289	
BELLISSIMA - 0 ST VINCENT DE PAUL 97450 SAINT LOUIS - 424607141	304 913	-223 605	99,99	304 898	304 898			32 040	1 181	
TRANSPORT DES SALAZES - 1 PLACE THEODORE SIMONETTE 97433 SALAZIE - 413653080	300 000	56 812	100,00	210 000	210 000			3 121 488	615 775	
MOOLAND PARTICIPATIONS - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS - 982372021	1 000		100,00	1 000	1 000				-311	
TRANSITAX - 0 ZONE INDUSTRIELLE DE BEL AIR 97450 SAINT-LOUIS - 921439410	100 000	-494	100,00	100 000	100 000			558 100	32 764	
CCTPL - 33 rue JULES HERMANN 97490 SAINT-DENIS - 482593001	50 000	574 914	100,00	1 050 000	1 050 000			345 396	38 019	
BAGELEC REUNION - 15 rue MARTIN HOARAU 97420 LE PORT - 443355284	1 779 300	1 521 885	95,00	2 028 360	2 028 360			12 959 179	688 511	
MOOLAND TRANSPORTS - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT-LOUIS - 982819120	1 500 000		100,00	1 500 000	1 500 000				-416	
MOSAIQUE - 21 AV AUGUSTE BOUDINOT 97310 KOUROU - 88225321400010	100 000	30 013	60,00	30 000	30 000			324 969	33 633	

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

- (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 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 (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la 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.

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOOLAND OSMAN

Du 01/01/2020 au 31/12/2021

FC EURO

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/)(9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/)(10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/)(10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
CARINVEST 2012 - 27 RUE LAMBERT 97450 SAINT LOUIS - 533456828	20	-131 354	50,00	1	1			14 400	-10 851	
SGA OI - 20 RUE BENJAMIN HOAREAU ZI3 97450 SAINT LOUIS - 819269671	1 000	169 669	50,00	500	500				-93 314	
Liquidité en 02/2024										
MF DEVELOPEMENT - 20 RUE BENJAMIN HOAREAU 97410 SAINT PIERRE - 881797237	1 600 000	945 073	50,00	800 000	800 000			949 500	1 915 868	
DERICHBURG - 30 IMPASSE DES LANTERNES 97430 LE TAMPON - 795394105	500 000	1 385 703	45,00	307 894	307 894			4 090 980	-160 156	180 000
START OI - 2 WCX 97419 LA POSSESSION - 751033077	300 000	1 204 290	50,00	150 000	150 000			3 842 348	-336 792	50 000

- (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 (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

I.FINANCIÈRE - TABLEAU FILIALES

S.A TRANSPORTS MOULIN

du 01/01/2023 au 31/12/2023

2023-01-01

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (b) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (b) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (b)	Autre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (b) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (b) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (b)
-------------	--	--------------------------------------	---	---	--	---	---	--

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

(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 assemblée 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 (§ 8) 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 monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations, 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 et, dans la colonne Observations, 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

COMPTE RENDU DES OPÉRATIONS 2021

du 01/01/2021 au 31/12/2021

en Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	462 720		462 720
	Autres immobilisations financières	1 140 625		1 140 625
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	9 218 481	9 218 481	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	100 090	100 090	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 628	1 628	
	Impôts sur les bénéfices	3 700 711	3 700 711	
	Etat & autres coll. publiques	141 930	141 930	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 808 265	4 808 265	
Kenvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 380 762	6 380 762	
	Charges constatées d'avance	128 137	128 137	
TOTAUX		26 083 348	24 480 003	1 603 345
(1)	Montant	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

COMPTES ANNUELS 2014 - ANNEXES AU RAPPORT

COMPTES ANNUELS 2014 - ANNEXES AU RAPPORT

47 - 12/2015

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	128 137
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	128 137

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	2 347 115
Créances clients et comptes rattachés	53 427
Autres créances	77 522
Disponibilités	
TOTAL	2 478 064



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Les données sont en millions d'euros

De 01/01/2023 au 31/12/2023

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		17 413 478
Résultat de l'exercice précédent		3 110 337
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	20 523 816
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		1 500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		19 023 816
	TOTAL DES AFFECTATIONS	20 523 816



ETAT DES DETTES

Page 10 sur 11

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	11 201 849	3 271 225	4 844 106	3 086 518
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 410 899	5 410 899		
Personnel & comptes rattachés	1 053 388	1 053 388		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	751 159	751 159		
Etat & Impôts sur les bénéfices	66 603	66 603		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	260 232	260 232		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 655	20 655		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 465 067	6 465 067		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	25 229 853	17 299 229	4 844 106	3 086 518
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 236 306			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

COMPTE DE RENDU DES CHARGES À PAYER

Des 01/01/2023 au 31/12/2023

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 425 279

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes
47 121



TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En millions d'euros

du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017

en millions

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	300 000			300 000
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	121 402			121 402
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	17 413 478	1 610 337		19 023 816
Résultat de l'exercice	3 110 337	2 377 244	3 110 337	2 377 244
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	23 945 218	3 987 581	3 110 337	24 822 462

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



ENGAGEMENTS

COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT

PERIODE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 540 274,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,10 %

Départ volontaire à 65 ans

Taux de rotation 1,00 %

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	2 042 956					
Contrats de locations financement						
CEPAC (Caution, gages, nantissements)	11 942 654					11 942 654
BFC (Caution, gages, nantissements)	2 602 974					2 602 974
CRCA (Caution, gages, nantissements)	8 241 242					8 241 242
BNP (Caution, gages, nantissements)	2 418 603					2 418 603
BRED (Caution, gages, nantissements)	1 900 000					1 900 000
TOTAL (1)	29 148 429					29 148 429
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	29 148 429					29 148 429

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



ENGAGEMENTS

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

2023-2024

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Caution Holtom						
					Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
					2 760 000	2 760 000
					2 760 000	2 760 000
TOTAL						



HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

De 01/01/2022 à 31/12/2022

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet EXA
4 rue Monselgneur Mondon BP830
97476 SAINT DENIS CEDEX

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	
	51 080	33 000
TOTAL	51 080	33 000



LES EFFECTIFS

Comptes annuels annexés au rapport

du commissaire aux comptes

Annexe 1

LES EFFECTIFS

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Conducteurs, personnel atelier

31/12/2023

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

352,00

12,00

8,00

8,00

324,00

31/12/2022

339,00

12,00

8,00

8,00

311,00

EXA

CORRESPONDANT
MAZARS

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

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

Copie certifiée
conforme à l'original.

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023



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 Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

TRANSPORTS MOOLAND OSMANN

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société dont nous avons été avisés des conventions dont nous aurions été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-58 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-58 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

...

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.225-40 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R.225-57 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Personne concernée : **Monsieur Johann GRAF**

Nature, objet et modalités : Convention d'assistance au développement.
Cette convention a été autorisée par le Conseil de Surveillance du 30 avril 2023 puis renouvelée lors du Conseil de surveillance du 12 mai 2022 et le 27 avril 2023 pour une durée d'un an

Date de début : 1^{er} janvier 2023
Date de fin : 31 décembre 2023

Renouvellement par tacite reconduction. Une charge de 46 280 Euros HT a été comptabilisée dans les comptes clos à fin décembre 2023 au titre de cette convention d'assistance.

Personne concernée : **Monsieur Lookman MOOLAND**

Nature, objet et modalités : Mise à disposition d'une maison d'habitation, propriété de la SCI AQUARELLE.
Cette convention a été autorisée par le Conseil de Surveillance du 30 avril 2023 puis renouvelée lors du Conseil de surveillance du mai 2022 et le 27 avril 2023 pour une durée d'un an.
Date de début : 1^{er} janvier 2023
Date de fin : 30 juin 2023
Renouvellement par tacite reconduction. Une charge de 15 600 Euros HT a été comptabilisée dans les comptes clos à fin décembre 2023 au titre de cette convention d'assistance.

Fait à Saint-Denis, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes :

EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN