

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00275

Numéro SIREN : 335 352 191

Nom ou dénomination : HOLDING TOURING AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2019 sous le numéro de dépôt 13846

Greffe du tribunal de commerce d'Aix en Provence



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/13846

Déposant :

Nom/dénomination : HOLDING TOURING AUTO

Forme juridique : Société anonyme à conseil d'administration

N° SIREN : 335 352 191

N° gestion : 1986 B 00275

Certifié conforme
OK

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan

Bilan Actif

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	144 427	57 912	86 516	41 999
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	131 454	116 654	14 800	59 935
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	275 881	174 566	101 316	101 934
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 030		2 030	
Constructions		75	(75)	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	26 363	13 373	12 990	5 130
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 393	13 448	14 945	5 130
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 905 213	4 600 000	13 305 213	15 519 521
Créances rattachées à des participations	29 696		29 696	22 279
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 050		42 050	29 000
TOTAL immobilisations financières :	17 976 959	4 600 000	13 376 959	15 570 800
ACTIF IMMOBILISÉ	18 281 233	4 788 014	13 493 219	15 677 864

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 222 255		1 222 255	1 539 876
Autres créances	2 864 462		2 864 462	3 915 129
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 086 717		4 086 717	5 455 005
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 518 729		11 518 729	9 451 624
Charges constatées d'avance	127 912		127 912	42 954
TOTAL disponibilités et divers :	11 646 641		11 646 641	9 494 578
ACTIF CIRCULANT	15 733 358		15 733 358	14 949 583

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	34 014 591	4 788 014	29 226 577	30 627 446
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

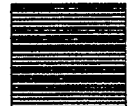
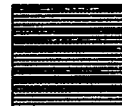
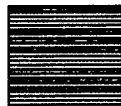
Bilan Passif

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	55 971	55 971
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 764	47 764
Report à nouveau	18 758 945	17 652 381
Résultat de l'exercice	(1 126 029)	1 356 564
TOTAL situation nette :	17 780 652	19 156 681
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 060	14 891
CAPITAUX PROPRES	17 806 712	19 171 572
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	55 273	71 698
Provisions pour charges	288 800	288 800
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	344 073	360 498
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 729 646	3 287 944
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 280 819	7 046 088
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	10 010 465	10 334 032
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		251 616
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 184	149 461
Dettes fiscales et sociales	548 155	355 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 987	4 417
TOTAL dettes diverses :	1 065 327	509 728
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	11 075 792	11 095 376
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	29 226 577	30 627 446

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 314 374		5 314 374	4 923 779
Chiffres d'affaires nets	5 314 374		5 314 374	4 923 779
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 550	7 754
Autres produits			10	190
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 355 934	4 931 723
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 131 431	1 730 363
TOTAL charges externes :			2 131 431	1 730 363
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			92 682	65 973
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 454 209	1 384 991
Charges sociales			645 575	612 691
TOTAL charges de personnel :			2 099 784	1 997 682
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 249	6 027
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			46 249	6 027
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 940	8 886
CHARGES D'EXPLOITATION			4 379 087	3 808 931
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			976 847	1 122 792

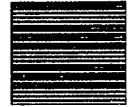
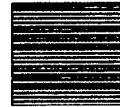
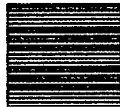
Compte de Résultat (Seconde Partie)

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	976 847	1 122 792
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	738 166	982 493
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 342	11 669
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	761 508	994 161
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 526 680	
Intérêts et charges assimilées	85 952	101 314
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 612 632	101 314
RÉSULTAT FINANCIER	(1 851 124)	892 847
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(874 276)	2 015 639
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	311	79 817
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 425	
	16 735	79 817
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 997	538 636
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 169	30 867
	57 166	569 503
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(40 430)	(489 685)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	211 322	169 390
TOTAL DES PRODUITS	6 134 178	6 005 702
TOTAL DES CHARGES	7 260 207	4 649 138
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 126 029)	1 356 564

Annexe



HOLDING TOURING AUTOMOBILES

L'exercice clôturé au 31/12/2018 présente un montant total du bilan de 29 526 277 € et dégage un résultat de – 1 126 029 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Le fait générateur de la comptabilisation des créances est la date de facturation

Titres de participation et titres immobilisés :

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'utilité se fonde sur l'actualisation des flux de trésorerie (cash-flows) futurs.

A la clôture de l'exercice 2018, la comparaison de la valeur recouvrable avec la valeur comptable a conduit à augmenter les dépréciations de l'exercice pour 2 527 K€, soit un total 4 600 k€ pour un total de titres de participation s'élevant à 17 905 k€ à la clôture 2018.

Enfin, en cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Immobilisations corporelles :

Les règlements comptables du CRC 2004-06 et 2002-10 en matière de comptabilisation des actifs et des amortissements ont été pris en considération.

Toutefois, compte tenu du caractère non significatif ou non identifiable des composants, aucun retraitement n'a été opéré sur ces points. De même, les valeurs résiduelles théoriques n'ont pas été valorisées.

Les modes et taux d'amortissements retenus ont été les suivants :

Catégories	Mode	Taux
Logiciel	Linéaire	12 mois
Usufruit	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Créances immobilisées :

Les créances immobilisées ont été évaluées au prix pour lequel elles ont été acquises, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement ANC 2016-17, les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant peut être évalué avec une fiabilité suffisante et pour lesquels une obligation existe à la date de clôture, entraînent la constitution de provisions.

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Evaluation des valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Créances immobilisées :

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Effectif moyen :

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise	6	
Employés	6	
Contrat pro	1	
Total	26	

Ventilation impôts sur les bénéfices :

	<i>Avant impôt</i>	<i>Impôt</i>	<i>Après impôt</i>
Résultat d'exploitation	976 847	294 750	682 097
Résultat financier	- 1 851 124	362 520	-2 213 644
Résultat exceptionnel	- 40 430	-11 246	-29 184
Impact intégration fiscale		-425 716	425 716
Crédits d'impôt		-8 986	8 986
TOTAL	-905 721	211 322	-1 126 029

Situation fiscale

- Résultat fiscal de la société HTA : 1 138 080 €
- Résultat d'ensemble : 1 671 324 €
- Moins-value taux zéro de l'exercice à reporter : 2 526 680 €

Périmètre d'intégration fiscale :

Le groupe intégré comprend HTA et ses filiales, à savoir :

SAS ODICEE M
SARL ODICEE AIX
SARL TOURING AUTOMOBILES
SAS MVA
SAS TOURING SALON
TOURING MARSEILLE
AUTOSPRINTER MARSEILLE
START OCCASION

Modalités de répartition de la charge d'impôt du groupe fiscal entre ses membres :

Chaque société membre du groupe fiscal verse à la société mère, au titre de la contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les sociétés membres auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, les sociétés membres ne seront titulaires en raison de cette situation d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

Engagement en matière de retraite :

La société cotise à une caisse de fin de carrière. Le capital de fin de carrière étant pris en charge dans l'intégralité de cette caisse.

Engagements financiers reçus :

En date du 22 décembre 2017, la société HOLDING TOURING AUTO a consenti une subvention exceptionnelle à hauteur de 520 000 € à la société TOURING MARSEILLE.

Cette subvention exceptionnelle est assortie d'une convention formelle de « retour à meilleure fortune » d'une durée de 10 ans.

Informations relatives au CICE :

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 27 726 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise :

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 726 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- Investissement - Recherche - D'innovation - Formation - Recrutement - Prospection de nouveaux marchés - Transition écologique et énergétique - Reconstitution des fonds de roulement	27 726 €

Identité de la société mère consolidant les comptes :

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HOLDING TOURING AUTO	SA	40 000 €	810 chemin St Jean de Malte 13290 LES MILLES

Informations relatives aux filiales et participations :

SOCIETES	Capital K€	% Détenition	Titres	Provision K€	Titres	Résultat K€	Capitaux propres	CA	Prets et avance consentis par HTA	Dividendes K€	Cautions / avals donnés par HTA
			Valeur comptable K€		Valeur nette K€		en K€	en K€		en K€	
AUTO SPRINTER	40	80.88%	1 576		1 576	472	5896	49064		200	
AUTOSPRINTER MARSEILLE	152	100,00%	2 236		2 236	697	1984	44102	200		
MVA	1 600	100,00%	5 903	-2 200	3 703	90	2057	24625		150	
ODICEE AIX	336	100,00%	320		320	38	4067	51345	500		
ODICEE M	1 100	100,00%	3 196		3 196	-32	2469	32990			
TOURING AUTOMOBILES	1 482	100,00%	1 846		1 846	508	4790	72120		200	
TOURING MARSEILLE	2 656	100,00%	2 448	-2 400	48	-260	1 062	29072			
TOURING SALON	250	99,96%	358		358	160	1178	18649			
START OCCASION	10	100%	10		10	-72	-130	2144	800		
PARTS SCI LA CARTONNERIE	-	NS	12		12	179	179	558			
PARTS SCI LE MOULIN	2	NS	0		0	279	281	1332			
PARTS SCI RAPE	-	NS	0		0	224	1258	524		75	
			17 905	-4600	13 305						

Usufruit

SOCIETES	Capital K€	% Détenition	Titres	Titres			Capitaux propres	CA	Avances	Dividendes K€	Cautions / avals donnés par HTA en K€
			Valeur comptable K€	Provision K€	Valeur nette K€	Résultat K€	en K€	en K€			
SAINT CHRISTOPHE	50	100,00%	117		117	961	10533	3802			30

Immobilisations

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	233 016		102 801
TOTAL immobilisations incorporelles :	233 016		102 801
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			2 030
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			10 550
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 813		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	15 813		12 580
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	17 615 120		351 627
Autres titres immobilisés			29 550
Prêts et autres immobilisations financières	29 000		
TOTAL immobilisations financières :	17 644 120		381 177
TOTAL GÉNÉRAL	17 892 948		496 558

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	59 935		275 881	
TOTAL immobilisations incorporelles :	59 935		275 881	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 030	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			26 363	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			28 393	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	31 838		17 934 909	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	16 500		42 050	
TOTAL immobilisations financières :	48 338		17 976 959	
TOTAL GÉNÉRAL	108 273		18 281 233	

© Sage

Page 18



C7

Amortissements

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	131 081	43 484		174 566
TOTAL immobilisations incorporelles :	131 081	43 484		174 566
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		75		75
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	10 683	2 690		13 373
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	10 683	2 765		13 448
TOTAL GÉNÉRAL	141 764	46 249		188 014

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations	11 168		
TOTAL GÉNÉRAL	11 168		

Amortissements (suite)

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations	11 168	

TOTAL GÉNÉRAL	11 168	
----------------------	---------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	14 891	11 169		26 060
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	14 891	11 169		26 060

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	52 000 288 800 19 698		16 425	35 575 288 800 19 698
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	360 498		16 425	344 073

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 073 320	2 526 680		4 600 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 073 320	2 526 680		4 600 000

TOTAL GÉNÉRAL	2 448 709	2 537 849	16 425	4 970 133
----------------------	------------------	------------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	29 696		29 696
Prêts	42 050		42 050
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	71 746		71 746
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 222 255	1 222 255	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	691 682	691 682	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	28 430	28 430	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 829 734	1 829 734	
Débiteurs divers	314 117	314 117	
TOTAL de l'actif circulant :	4 086 717	4 086 717	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	127 912	127 912	
TOTAL GÉNÉRAL	4 286 375	4 214 629	71 746

ÉTAT DES DETTES -	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 729 646	567 047	2 162 599	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	364 184	364 184		
Personnel et comptes rattachés	179 496	179 496		
Sécurité sociale et autres organismes	199 319	199 319		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	143 476	143 476		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 864	25 864		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 280 819	7 280 819		
Autres dettes	152 987	152 987		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	11 075 792	8 913 193	2 162 599	



C7

Charges et Produits Constatés d'Avance

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	127 912	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	127 912	

DIVERSES CCA = CONTRAT PRESTATION ENTRETIEN 29.575 € - CONTRAT PUBLICITE 80.710 € - AUTRES 17.627 €



C9

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	24 284				
-----------------------------------	--------	--	--	--	--

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

© Sage



C9

Engagements Financiers

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 09/10/19
Tenue de compte

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	15 030 875
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	15 030 875
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Sage



FABRICE FAYETTE	KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Paris
Beumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

HOLDING TOURING AUTO

Société anonyme

Siège social : Chemin de Saint Jean de Malte
13290 LES MILLES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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



Ce rapport contient 25 pages



C9

FABRICE FAYETTE	KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Paris
Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

HOLDING TOURING AUTO SA

Siège social : Chemin de Saint Jean de Malte 13290 LES MILLES
Capital social : 40 000 €

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux actionnaires de la Société HOLDING TOURING AUTO,

Opinion

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 HOLDING TOURING AUTO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018 faisant apparaître une perte de -1 126 029 euros, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

FABRICE FAYETTE	KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Paris
Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Règles et méthodes comptables :

L'annexe légale de vos comptes expose les règles et méthodes comptables et les règles d'évaluation appliquées par la S.A. HOLDING TOURING AUTO.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Votre société constitue des provisions telles que décrites dans la note l'annexe relatives respectivement aux provisions sur titres immobilisés et aux provisions pour risques et charges.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

FABRICE FAYETTE	KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Paris
Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration 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 et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : ces informations sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

FABRICE FAYETTE	KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Paris
Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

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 Conseil d'Administration.

Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

FABRICE FAYETTE	KPMG S.A.
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Paris
Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

- 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.

Fait à Aix en Provence et Marseille,

Le 10 octobre 2019

KPMG S.A.
Thierry Borel
Associé

Stéphane Orlando
Associé

Fabrice Fayette

Bilan Actif

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	144 427	57 912	86 516	41 999
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	131 454	116 654	14 800	59 935
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	275 881	174 566	101 316	101 934
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 030		2 030	
Constructions		75	(75)	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	26 363	13 373	12 990	5 130
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 393	13 448	14 945	5 130
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	17 905 213	4 600 000	13 305 213	15 519 521
Autres participations	29 696		29 696	22 279
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	42 050		42 050	29 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	17 976 959	4 600 000	13 376 959	15 570 800
ACTIF IMMOBILISÉ	18 281 233	4 788 014	13 493 219	15 677 864
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 222 255		1 222 255	1 539 876
Créances clients et comptes rattachés	2 864 462		2 864 462	3 915 129
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 086 717		4 086 717	5 455 005
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 518 729		11 518 729	9 451 624
Disponibilités	127 912		127 912	42 954
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	11 646 641		11 646 641	9 494 578
ACTIF CIRCULANT	15 733 358		15 733 358	14 949 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	34 014 591	4 788 014	29 226 577	30 627 446

Page 3

Page 3



C7

Bilan Passif

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	55 971	55 971
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	4 000	4 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 764	47 764
Report à nouveau	18 758 945	17 652 381
Résultat de l'exercice	(1 126 029)	1 356 564
TOTAL situation nette :	17 780 652	19 156 681
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 060	14 891
CAPITAUX PROPRES	17 806 712	19 171 572
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	344 073	360 498
DETTE FINANCIÈRE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 729 646	3 287 944
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 280 819	7 046 088
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	10 010 465	10 334 032
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		251 616
DETTE DIVERSE		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 184	149 461
Dettes fiscales et sociales	548 155	355 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 987	4 417
TOTAL dettes diverses :	1 065 327	509 728
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTE	11 075 792	11 095 376
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	29 226 577	30 627 446



C9

Compte de Résultat (Première Partie)

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 314 374		5 314 374	4 923 779
Chiffres d'affaires nets	5 314 374		5 314 374	4 923 779
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			41 550	7 754
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10	190
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 355 934	4 931 723
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			2 131 431	1 730 363
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			2 131 431	1 730 363
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			92 682	65 973
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 454 209	1 384 991
Charges sociales			645 575	612 691
TOTAL charges de personnel :			2 099 784	1 997 682
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 249	6 027
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			46 249	6 027
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 940	8 886
CHARGES D'EXPLOITATION			4 379 087	3 808 931
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			976 847	1 122 792

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	976 847	1 122 792
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	738 166	982 493
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	23 342	11 669
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	761 508	994 161
CHARGES FINANCIÈRES	2 526 680	
Dotations financières aux amortissements et provisions	85 952	101 314
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 612 632	101 314
RÉSULTAT FINANCIER	(1 851 124)	892 847
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(874 276)	2 015 639
PRODUITS EXCEPTIONNELS	311	79 817
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 425	
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 735	79 817
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 997	538 636
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 169	30 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 166	569 503
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(40 430)	(489 685)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	211 322	169 390
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 134 178	6 005 702
TOTAL DES CHARGES	7 260 207	4 649 138
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 126 029)	1 356 564

Annexe

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HOLDING TOURING AUTOMOBILES

L'exercice clôturé au 31/12/2018 présente un montant total du bilan de 29 526 277 € et dégage un résultat de - 1 126 029 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Le fait générateur de la comptabilisation des créances est la date de facturation

Titres de participation et titres immobilisés :

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'utilité se fonde sur l'actualisation des flux de trésorerie (cash-flows) futurs.

A la clôture de l'exercice 2018, la comparaison de la valeur recouvrable avec la valeur comptable a conduit à augmenter les dépréciations de l'exercice pour 2 527 K€, soit un total 4 600 k€ pour un total de titres de participation s'élevant à 17 905 k€ à la clôture 2018.

Enfin, en cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.



Immobilisations corporelles :

Les règlements comptables du CRC 2004-06 et 2002-10 en matière de comptabilisation des actifs et des amortissements ont été pris en considération.

Toutefois, compte tenu du caractère non significatif ou non identifiable des composants, aucun retraitement n'a été opéré sur ces points. De même, les valeurs résiduelles théoriques n'ont pas été valorisées.

Les modes et taux d'amortissements retenus ont été les suivants :

Catégories	Mode	Taux
Logiciel	Linéaire	12 mois
Usufruit	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Créances immobilisées :

Les créances immobilisées ont été évaluées au prix pour lequel elles ont été acquises, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement ANC 2016-17, les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant peut être évalué avec une fiabilité suffisante et pour lesquels une obligation existe à la date de clôture, entraînent la constitution de provisions.

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Evaluation des valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Créances immobilisées :

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Effectif moyen :

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise	6	
Employés	6	
Contrat pro	1	
Total	26	

Ventilation impôts sur les bénéfices :

	<i>Avant impôt</i>	<i>Impôt</i>	<i>Après impôt</i>
Résultat d'exploitation	976 847	294 750	682 097
Résultat financier	- 1 851 124	362 520	-2 213 644
Résultat exceptionnel	- 40 430	-11 246	-29 184
Impact intégration fiscale		-425 716	425 716
Crédits d'impôt		-8 986	8 986
TOTAL	-905 721	211 322	-1 126 029

Situation fiscale

- Résultat fiscal de la société HTA : 1 138 080 €
- Résultat d'ensemble : 1 671 324 €
- Moins-value taux zéro de l'exercice à reporter : 2 526 680 €

Périmètre d'intégration fiscale :

Le groupe intégré comprend HTA et ses filiales, à savoir :

SAS ODICEE M
SARL ODICEE AIX
SARL TOURING AUTOMOBILES
SAS MVA
SAS TOURING SALON
TOURING MARSEILLE
AUTOSPRINTER MARSEILLE
START OCCASION

Modalités de répartition de la charge d'impôt du groupe fiscal entre ses membres :

Chaque société membre du groupe fiscal verse à la société mère, au titre de la contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les sociétés membres auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, les sociétés membres ne seront titulaires en raison de cette situation d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

Engagement en matière de retraite :

La société cotise à une caisse de fin de carrière. Le capital de fin de carrière étant pris en charge dans l'intégralité de cette caisse.

Engagements financiers reçus :

En date du 22 décembre 2017, la société HOLDING TOURING AUTO a consenti une subvention exceptionnelle à hauteur de 520 000 € à la société TOURING MARSEILLE.

Cette subvention exceptionnelle est assortie d'une convention formelle de « retour à meilleure fortune » d'une durée de 10 ans.

Informations relatives au CICE :

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 27 726 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise :

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 726 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- Investissement - Recherche - D'innovation - Formation - Recrutement - Prospection de nouveaux marchés - Transition écologique et énergétique - Reconstitution des fonds de roulement	27 726 €

Identité de la société mère consolidant les comptes :

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HOLDING TOURING AUTO	SA	40 000 €	810 chemin St Jean de Malte 13290 LES MILLES

Informations relatives aux filiales et participations :

SOCIETES	Capital K€	% Détenion	Titres Valeur comptable K€	Provision K€	Titres Valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres en K€	CA en K€	Prets et avance consentis par HTA	Dividendes K€	Cautions / avals donnés par HTA en K€
AUTO SPRINTER	40	80.88%	1 576		1 576	472	5896	49064		200	
AUTOSPRINTER MARSEILLE	152	100,00%	2 236		2 236	697	1984	44102	200		
MVA	1 600	100,00%	5 903	-2 200	3 703	90	2057	24625		150	
ODICEE AIX	336	100,00%	320		320	38	4067	51345	500		
ODICEE M	1 100	100,00%	3 196		3 196	-32	2469	32990			
TOURING AUTOMOBILES	1 482	100,00%	1 846		1 846	508	4790	72120		200	
TOURING MARSEILLE	2 656	100,00%	2 448	-2 400	48	-260	1 062	29072			
TOURING SALON	250	99,96%	358		358	160	1178	18649			
START OCCASION	10	100%	10		10	-72	-130	2144	800		
PARTS SCI LA CARTONNERIE	-	NS	12		12	179	179	558			
PARTS SCI LE MOULIN	2	NS	0		0	279	281	1332			
PARTS SCI RAPE	-	NS	0		0	224	1258	524		75	
			17 905	-4600	13 305						

Usufruit

SOCIETES	Capital K€	% Détenition	Titres			Capitaux propres en K€	CA en K€	Avances	Dividendes K€	Cautions / avals donnés par HTA en K€
			Valeur comptable K€	Provision K€	Valeur nette K€					
SAINT CHRISTOPHE	50	100,00%	117		117	961	10533	3802		30

Immobilisations

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	233 016		102 801
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	233 016		102 801
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			2 030
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	15 813		10 550
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	15 813		12 580
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			351 627
Autres participations	17 615 120		
Autres titres immobilisés	29 000		29 550
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	17 644 120		381 177
TOTAL GÉNÉRAL	17 892 948		496 558

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement	59 935		275 881	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	59 935		275 881	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 030	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			26 363	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			28 393	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			17 934 909	
Autres participations	31 838			
Autres titres immobilisés			42 050	
Prêts et autres immo. financières	16 500			
TOTAL immobilisations financières :	48 338		17 976 959	
TOTAL GÉNÉRAL	108 273		18 281 233	

Page 18

Page 18



C7

Amortissements

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	131 081	43 484		174 566
TOTAL immobilisations incorporelles :	131 081	43 484		174 566
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		75		75
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	10 683	2 690		13 373
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	10 683	2 765		13 448
TOTAL GÉNÉRAL	141 764	46 249		188 014

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations	11 168		
TOTAL GÉNÉRAL	11 168		



C7

Amortissements (suite)

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations	11 168	

TOTAL GÉNÉRAL	11 168	
----------------------	---------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

W sage



C7

Provisions Inscrites au Bilan

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 891	11 169		26 060
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	14 891	11 169		26 060
Provisions pour litiges	52 000		16 425	35 575
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts	288 800			288 800
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	19 698			19 698
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	360 498		16 425	344 073
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	2 073 320	2 526 680		4 600 000
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 073 320	2 526 680		4 600 000
TOTAL GÉNÉRAL	2 448 709	2 537 849	16 425	4 970 133

Page

Page 21



C7

État des Échéances des Créances et Dettes

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Édition du 13/09/19
Tenue de compte

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	29 696		29 696
Prêts	42 050		42 050
Autres Immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	71 746		71 746
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 222 255	1 222 255	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	691 682	691 682	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	28 430	28 430	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 829 734	1 829 734	
Débiteurs divers	314 117	314 117	
TOTAL de l'actif circulant :	4 086 717	4 086 717	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	127 912	127 912	
TOTAL GÉNÉRAL	4 286 375	4 214 629	71 746

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 729 646	567 047	2 162 599	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	364 184	364 184		
Personnel et comptes rattachés	179 496	179 496		
Sécurité sociale et autres organismes	199 319	199 319		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	143 476	143 476		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 864	25 864		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 280 819	7 280 819		
Autres dettes	152 987	152 987		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	11 075 792	8 913 193	2 162 599	

Charges et Produits Constatés d'Avance

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/09/19
Tenue de compte

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	127 912	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	127 912	

DIVERSES CCA = CONTRAT PRESTATION ENTRETIEN 29.575 € - CONTRAT PUBLICITE 80.710 € - AUTRES 17.627 €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					24 284

HTA

Période du

01/01/18

au 31/12/18

Edition du

13/09/19

Tenue de compte

TOTAL

2 727 719



Cg

Engagements Financiers

HTA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 09/10/19
Tenue de compte

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	15 030 875
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	15 030 875
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

**HOLDING TOURING AUTO
H.T.A**

Société Anonyme au Capital de 40 000 €
Siège social : Chemin de St Jean de Malte
13290 AIX EN PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25/10/2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à – 1 126 029 € de la manière suivante :

Origine :

Report à Nouveau antérieur + 18 758 945 €

Affectation

Résultat de l'exercice : - 1 126 029 €

Solde report à nouveau après affectation du résultat + 17 632 916 €

Distribution:

Dividendes 250 000 €

Solde du Report à nouveau après distribution + 17 382 916 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme

Le Président du Conseil d'Administration
Philippe LEYDET

