

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

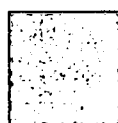
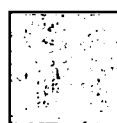
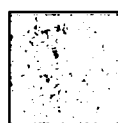
Nom ou dénomination : HOLDING TOURING AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2020 sous le numéro de dépôt 10030

HTA
810 CHEMIN ST JEAN DE MALTE
13290 LES MILLES
04 42 20 28 27

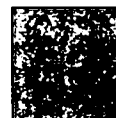


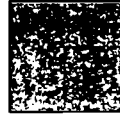
Certifié conforme
H



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019





Bilan

Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	159 227	108 287	50 940	86 516
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	142 026	116 654	25 372	14 800
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	301 253	224 941	76 312	101 316
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 030		2 030	2 030
Installations techniques, matériel et outillage industriel		752	(752)	(75)
Autres immobilisations corporelles	31 383	16 116	15 266	12 990
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	33 413	16 868	16 544	14 945
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 915 333	4 600 000	13 315 333	13 305 213
Créances rattachées à des participations	33 765		33 765	29 696
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 050		42 050	42 050
TOTAL immobilisations financières :	17 991 148	4 600 000	13 391 148	13 376 959
ACTIF IMMOBILISÉ	18 325 814	4 841 809	13 484 004	13 493 219

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	1 438 378		1 438 378	1 222 255
Autres créances	2 378 416		2 378 416	2 864 462
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 816 795		3 816 795	4 086 717
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	491 001		491 001	
Disponibilités	7 856 091		7 856 091	11 518 729
Charges constatées d'avance	61 161		61 161	127 912
TOTAL disponibilités et divers :	8 408 253		8 408 253	11 646 641
ACTIF CIRCULANT	12 225 047		12 225 047	15 733 358

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

TOTAL GÉNÉRAL	30 550 861	4 841 809	25 709 052	29 226 577
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	17 382 916	18 758 945
Résultat de l'exercice	1 200 117	(1 126 029)
TOTAL situation nette :	18 730 769	17 780 652
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	37 228	26 060
CAPITAUX PROPRES	18 767 998	17 806 712
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	55 273	55 273
Provisions pour charges	288 800	288 800
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	344 073	344 073
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 165 220	2 729 646
Emprunts et dettes financières divers	2 079 662	7 280 819
TOTAL dettes financières :	5 244 882	10 010 465
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	373 587	364 184
Dettes fiscales et sociales	775 596	548 155
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 916	152 987
TOTAL dettes diverses :	1 352 099	1 065 327
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 596 981	11 075 792
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	25 709 052	29 226 577

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 834 244		5 834 244	5 314 374
Chiffres d'affaires nets	5 834 244		5 834 244	5 314 374
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			16 732	41 550
Autres produits			184	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 851 160	5 355 934
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			2 670 642	2 131 431
TOTAL charges externes :			2 670 642	2 131 431
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			118 191	92 682
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 417 944	1 454 209
Charges sociales			608 641	645 575
TOTAL charges de personnel :			2 026 585	2 099 784
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 795	46 249
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			53 795	46 249
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 888	8 940
CHARGES D'EXPLOITATION			4 878 101	4 379 087
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			973 060	976 847

Compte de Résultat (Seconde Partie)

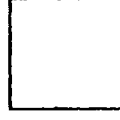
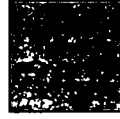
HTA

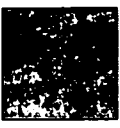
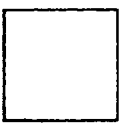
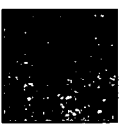
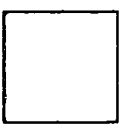
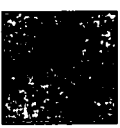
Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	973 060	976 847
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	720 634	738 166
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 350	23 342
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	733 984	761 508
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 526 680
Intérêts et charges assimilées	75 761	85 952
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	75 761	2 612 632
RÉSULTAT FINANCIER	658 223	(1 851 124)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 631 283	(874 276)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 776	311
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 425
	1 776	16 735
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	84 938	45 997
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 169	11 169
	96 106	57 166
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(94 330)	(40 430)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	336 835	211 322
TOTAL DES PRODUITS	6 586 921	6 134 178
TOTAL DES CHARGES	5 386 803	7 260 207
BÉNÉFICE OU PERTE	1 200 117	(1 126 029)

Détail des comptes





Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HOLDING TOURING AUTOMOBILES

L'exercice clôturé au 31/12/2019 présente un montant total du bilan de 25 709 052 € et dégage un résultat de 1 200 117 €.

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

Prise de participation sur l'exercice :

- 100% 66 Invest
- 10% SCI Carrolenfant
- 1% SCI Kaizen
- 1% SCI Arnavaux 224

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les activités de la société ont été affectées par la crise sanitaire mondiale du COVID-19 survenue lors du premier semestre 2020. Des mesures ont été prises dans les différentes sociétés du groupe, notamment la mise en place du chômage partiel pour une partie des effectifs. Compte tenu du caractère encore récent de la pandémie et de la constante évolution des mesures annoncées par les gouvernements, la société ne peut mesurer les effets de la crise actuelle sur les comptes de l'exercice en cours. A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers de la société ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

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 2019, le test de dépréciation a été réalisé sur les titres de participation qui a démontré que les valeurs recouvrables des titres de participation s'y rattachant sont supérieures à leurs valeurs nettes comptables respectives.

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	14	
Agents de maîtrise	6	
Employés	6	

Ouvriers	1
Contrat pro	1
Total	28

Ventilation impôts sur les bénéfices :

	<i>Avant impôt</i>	<i>Impôt</i>	<i>Après impôt</i>
Résultat d'exploitation	973 060	302 013	671 047
Résultat financier	658 223	58 963	599 260
Résultat exceptionnel	- 94 330	- 30 684	- 63 646
Impact intégration fiscale		7 997	-7 997
Contribution IS 3%		6 196	-6 196
Crédits d'impôt		-7 650	7 650
TOTAL	1 536 596	336 835	1 200 117

Situation fiscale

- Résultat fiscal de la société HTA : 1 070 876 €
- Résultat d'ensemble : 2 932 277 €
- Moins-value taux zéro de l'exercice à reporter : 0 €

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.

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€	% Déten-tion	Titres Valeur comptable K€	Provision K€	Titres Valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres en K€	CA en K€	Prêts et avance consentis par HTA	Dividendes K€	Caution / avals donnés par HTA en K€
AUTO SPRINTER	40	80.88%	1 576		1 576	289	5 935	51 907		250	
AUTOSPRINTER MARSEILLE	152	100,00%	2 236		2 236	275	2 259	44 043	200		
MVA	1 600	100,00%	5 903	-2 200	3 703	89	2 089	26 504		50	
ODICEE AIX	336	100,00%	320		320	227	4 285	63 831			
ODICEE M	1 100	100,00%	3 196		3 196	126	2 592	40 257			
TOURING AUTOMOBILES	1 482	100,00%	1 846		1 846	811	5 407	83 449		200	
TOURING MARSEILLE	2 656	100,00%	2 448	-2 400	48	-225	820	32 706			
TOURING SALON	250	99,96%	358		358	45	1 162	18 075		50	
START OCCASION	10	100%	10		10	-8	-138	2 080	600		
PARTS SCI LA CARTONNERIE	-	NS	12		12	169	170	555			
PARTS SCI LE MOULIN	2	NS	0		0	288	290	1 333			
PARTS SCI RAPE	-	NS	0		0	190	1 449	524			
66 Invest	10	100%	10		10	-5	5	0	300		
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-36	-35	2			
SCI Kaizen	1	NS	0		0	-53	-52	4			
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	-1	0	0			
			17 915	-4600	13 315						

Usufuit

SOCIETES	Capital K€	% Détenction	Titres Valeur comptable K€	Provision K€	Titres Valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres en K€	CA en K€	Avances	Dividendes K€	Gaution /avals donnés par titr en K€
SAINT CHRISTOPHE	50	100,00%	117		117	1 042	11 545	3 351			30

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	275 881		40 172
TOTAL immobilisations incorporelles :	275 881		40 172
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 030		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 363		5 020
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	28 393		5 020
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	17 934 909		43 886
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 050		
TOTAL immobilisations financières :	17 976 959		43 886
TOTAL GÉNÉRAL	18 281 233		89 078

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	14 800		301 253	301 253
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 800		301 253	301 253
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 030	2 030
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			31 383	31 383
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			33 413	33 413
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	29 697		17 949 098	17 949 098
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			42 050	42 050
TOTAL immobilisations financières :	29 697		17 991 148	17 991 148
TOTAL GÉNÉRAL	44 497		18 325 814	18 325 814

Amortissements

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

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	174 566	50 375		224 941
TOTAL immobilisations incorporelles :	174 566	50 375		224 941
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	75	677		752
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	13 373	2 744		16 116
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 448	3 420		16 868
TOTAL GÉNÉRAL	188 014	53 795		241 809

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	11 169		
TOTAL GÉNÉRAL	11 169		

Amortissements (suite)

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

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	11 169	

TOTAL GÉNÉRAL	11 169	
----------------------	---------------	--

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 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

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	26 060	11 169		37 228
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 060	11 169		37 228

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	35 575 288 800 19 698			35 575 288 800 19 698
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	344 073			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	4 600 000			4 600 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 600 000			4 600 000

TOTAL GÉNÉRAL	4 970 133	11 169		4 981 301
----------------------	------------------	---------------	--	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	33 765		33 765
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 050		42 050
TOTAL de l'actif immobilisé :	75 815		75 815
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 438 378	1 438 378	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	928	928	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 108	3 108	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	40 678	40 678	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 811 529	1 811 529	
Débiteurs divers	522 174	522 174	
TOTAL de l'actif circulant :	3 816 795	3 816 795	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	61 161	61 161	

TOTAL GÉNÉRAL	3 953 770	3 877 955	75 815
----------------------	------------------	------------------	---------------

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	3 165 220	572 056	2 593 164	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	373 587	373 587		
Personnel et comptes rattachés	200 563	200 563		
Sécurité sociale et autres organismes	174 660	174 660		
Impôts sur les bénéfices	268 478	268 478		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 257	123 257		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 638	8 638		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 079 662	2 079 662		
Autres dettes	202 916	202 916		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 596 981	4 003 817	2 593 164	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	61 161	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	61 161	

Composition du Capital Social

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2500	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2500	16

Engagements Financiers

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		30 500 666
HYPOTHEQUES	14 581 196	
CAUTIONS	4 359 382	
PRIVILEGES	2 580 088	
NANTISSEMENTS	1 580 000	
AUTRES CAUTIONS	7 400 000	

TOTAL		30 500 666
-------	--	------------

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

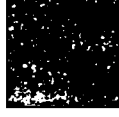
TOTAL		
-------	--	--

HTA

Devise d'édition

© Sage

Etats de gestion



FABRICE FAYETTE	K.P.M.G. SA
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Versailles
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 01/01/2019 AU 31/12/2019



FABRICE FAYETTE	K.P.M.G. SA
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Versailles 480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

HOLDING TOURING AUTO SA
Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019 faisant apparaître un bénéfice de perte de 1 200 117 euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 10 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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	K.P.M.G. SA
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Versailles
Beumanoir - 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 2019 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.

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.

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.

FABRICE FAYETTE	K.P.M.G. SA
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Versailles
Beumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux actionnaires appelés à statuer sur les comptes.

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.

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, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 Conseil d'Administration.

FABRICE FAYETTE	K.P.M.G. SA
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Versailles 480 Avenue du Prado 13269 MARSEILLE

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	K.P.M.G. SA
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence Beaumanoir - Bât. 1 Allée des Lilas 13100 AIX-EN-PROVENCE	Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie de Versailles 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.

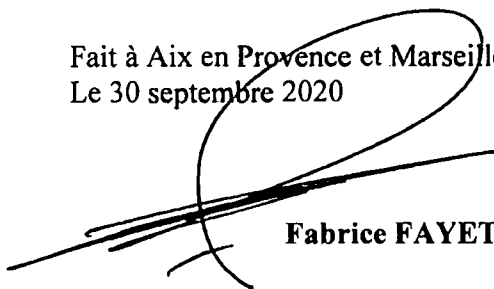
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec 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.



KPMG SA
Stéphane ORLANDO
Associé

Fait à Aix en Provence et Marseille,
 Le 30 septembre 2020



Fabrice FAYETTE

Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	159 227	108 287	50 940	86 516
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	142 026	116 654	25 372	14 800
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	301 253	224 941	76 312	101 316
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 030		2 030	2 030
Installations techniques, matériel et outillage industriel		752	(752)	(75)
Autres immobilisations corporelles	31 383	16 116	15 266	12 990
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	33 413	16 868	16 544	14 945
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 915 333	4 600 000	13 315 333	13 305 213
Créances rattachées à des participations	33 765		33 765	29 696
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 050		42 050	42 050
TOTAL Immobilisations financières :	17 991 148	4 600 000	13 391 148	13 376 959
ACTIF IMMOBILISÉ	18 325 814	4 841 809	13 464 004	13 493 219

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	1 438 378		1 438 378	1 222 255
Autres créances	2 378 416		2 378 416	2 864 462
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 816 795		3 816 795	4 086 717
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	491 001		491 001	
Disponibilités	7 856 091		7 856 091	11 518 729
Charges constatées d'avance	61 161		61 161	127 912
TOTAL disponibilités et divers :	8 408 253		8 408 253	11 646 641
ACTIF CIRCULANT	12 225 047		12 225 047	15 733 358

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

TOTAL GÉNÉRAL	30 550 861	4 841 809	25 709 052	29 226 577
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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	17 382 916	18 758 945
Résultat de l'exercice	1 200 117	(1 126 029)
TOTAL situation nette :	18 730 769	17 780 652
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	37 228	26 060
CAPITAUX PROPRES	18 767 998	17 806 712
Autres Fonds Propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres Fonds Propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	55 273	55 273
Provisions pour charges	288 800	288 800
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	344 073	344 073
Dettes Financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 165 220	2 729 646
Emprunts et dettes financières divers	2 079 662	7 280 819
TOTAL dettes financières :	5 244 882	10 010 465
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes Diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	373 587	364 184
Dettes fiscales et sociales	775 596	548 155
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 916	152 987
TOTAL dettes diverses :	1 352 099	1 065 327
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 596 981	11 075 792
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	25 709 052	29 226 577

Compte de Résultat (Première Partie)

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 834 244		5 834 244	5 314 374
Chiffres d'affaires nets	5 834 244		5 834 244	5 314 374
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			16 732	41 550
Autres produits			184	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 851 160	5 355 934
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			2 670 642	2 131 431
TOTAL charges externes :			2 670 642	2 131 431
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			118 191	92 682
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 417 944	1 454 209
Charges sociales			608 641	645 575
TOTAL charges de personnel :			2 026 585	2 099 784
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 795	46 249
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			53 795	46 249
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 888	8 940
CHARGES D'EXPLOITATION			4 879 101	4 379 037
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			973 060	976 847

Compte de Résultat (Seconde Partie)

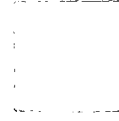
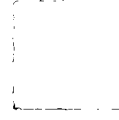
HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	973 060	976 847
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	720 634	738 166
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 350	23 342
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	733 984	761 508
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 526 680
Intérêts et charges assimilées	75 761	85 952
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	75 761	2 612 632
RÉSULTAT FINANCIER	658 223	(1 851 124)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 631 283	(874 276)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 776	311
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 425
	1 776	16 735
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	84 938	45 997
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 169	11 169
	96 106	57 166
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(94 330)	(40 430)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	336 835	211 322
TOTAL DES PRODUITS	6 586 921	6 134 178
TOTAL DES CHARGES	5 386 803	7 260 207
BÉNÉFICE OU PERTE	1 200 117	(1 126 029)

Annexe



Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HOLDING TOURING AUTOMOBILES

L'exercice clôturé au 31/12/2019 présente un montant total du bilan de 25 709 052 € et dégage un résultat de 1 200 117 €.

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

Prise de participation sur l'exercice :

- 100% 66 Invest
- 10% SCI Carrolenfant
- 1% SCI Kaizen
- 1% SCI Arnavaux 224

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les activités de la société ont été affectées par la crise sanitaire mondiale du COVID-19 survenue lors du premier semestre 2020. Des mesures ont été prises dans les différentes sociétés du groupe, notamment la mise en place du chômage partiel pour une partie des effectifs. Compte tenu du caractère encore récent de la pandémie et de la constante évolution des mesures annoncées par les gouvernements, la société ne peut mesurer les effets de la crise actuelle sur les comptes de l'exercice en cours. A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers de la société ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

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 2019, le test de dépréciation a été réalisé sur les titres de participation qui a démontré que les valeurs recouvrables des titres de participation s'y rattachant sont supérieures à leurs valeurs nettes comptables respectives.

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	14	
Agents de maitrise	6	
Employés	6	

Ouvriers	1
Contrat pro	1
Total	28

Ventilation impôts sur les bénéfices :

	<i>Avant impôt</i>	<i>Impôt</i>	<i>Après impôt</i>
Résultat d'exploitation	973 060	302 013	671 047
Résultat financier	658 223	58 963	599 260
Résultat exceptionnel	- 94 330	- 30 684	- 63 646
Impact intégration fiscale		7 997	-7 997
Contribution IS 3%		6 196	-6 196
Crédits d'impôt		-7 650	7 650
TOTAL	1 536 596	336 835	1 200 117

Situation fiscale

- Résultat fiscal de la société HTA : 1 070 876 €
- Résultat d'ensemble : 2 932 277 €
- Moins-value taux zéro de l'exercice à reporter : 0 €

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.

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€	% Détenon	Titres Valeur comptable K€	Provision K€	Titres Valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres en K€	CA en K€	Prêts et avance consentis par HTA	Dividendes K€	Cautions /avals donnés par HTA en K€
AUTO SPRINTER	40	80.88%	1 576		1 576	289	5 935	51 907		250	
AUTOSPRINTER MARSEILLE	152	100,00%	2 236		2 236	275	2 259	44 043	200		
MVA	1 600	100,00%	5 903	-2 200	3 703	89	2 089	26 504		50	
ODICEE AIX	336	100,00%	320		320	227	4 285	63 831			
ODICEE M	1 100	100,00%	3 196		3 196	126	2 592	40 257			
TOURING AUTOMOBILES	1 482	100,00%	1 846		1 846	811	5 407	83 449		200	
TOURING MARSEILLE	2 656	100,00%	2 448	-2 400	48	-225	820	32 706			
TOURING SALON	250	99,96%	358		358	45	1 162	18 075		50	
START OCCASION	10	100%	10		10	-8	-138	2 080	600		
PARTS SCI LA CARTONNERIE	-	NS	12		12	169	170	555			
PARTS SCI LE MOULIN	2	NS	0		0	288	290	1 333			
PARTS SCI RAPE	-	NS	0		0	190	1 449	524			
66 Invest	10	100%	10		10	-5	5	0	300		
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-36	-35	2			
SCI Kaizen	1	NS	0		0	-53	-52	4			
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	-1	0	0			
			17 915	-4600	13 315						

Usufruit

SOCIETES	Capital K€	% Détenition	Titres Valeur comptable K€	Provision K€	Titres Valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres en K€	CA en K€	Avances	Dividendes K€	Caution /avals donnés par HT
SAINT CHRISTOPHE	50	100,00%	117		117	1 042	11 545	3 351			30

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	275 881		40 172
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	275 881		40 172
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 030		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 363		5 020
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	28 393		5 020
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	17 934 909		43 886
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 050		
TOTAL immobilisations financières :	17 976 959		43 886
TOTAL GÉNÉRAL	18 281 233		89 078

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	14 800		301 253	301 253
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 800		301 253	301 253
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 030	2 030
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			31 383	31 383
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			33 413	33 413
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	29 697		17 949 098	17 949 098
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			42 050	42 050
TOTAL immobilisations financières :	29 697		17 991 148	17 991 148
TOTAL GÉNÉRAL	44 497		18 325 814	18 325 814

Amortissements

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

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	174 566	50 375		224 941
TOTAL immobilisations incorporelles :	174 566	50 375		224 941
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	75	677		752
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	13 373	2 744		16 116
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 448	3 420		16 868
TOTAL GÉNÉRAL	188 014	53 795		241 809

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	11 169		
TOTAL GÉNÉRAL	11 169		

Amortissements (suite)

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

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	11 169	

TOTAL GÉNÉRAL	11 169	
----------------------	---------------	--

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 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

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	26 060	11 169		37 228
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 060	11 169		37 228

Provisions pour litiges	35 575			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	344 073			344 073

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	4 600 000			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	4 600 000			4 600 000

TOTAL GÉNÉRAL	4 970 133	11 169		4 981 301
----------------------	------------------	---------------	--	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	33 765		33 765
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 050		42 050
TOTAL de l'actif immobilisé :	75 815		75 815
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 438 378	1 438 378	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	928	928	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 108	3 108	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	40 678	40 678	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 811 529	1 811 529	
Débiteurs divers	522 174	522 174	
TOTAL de l'actif circulant :	3 816 795	3 816 795	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	61 161	61 161	

TOTAL GÉNÉRAL	3 953 770	3 877 955	75 815
----------------------	------------------	------------------	---------------

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	3 165 220	572 056	2 593 164	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	373 587	373 587		
Personnel et comptes rattachés	200 563	200 563		
Sécurité sociale et autres organismes	174 660	174 660		
Impôts sur les bénéfices	268 478	268 478		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 257	123 257		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 638	8 638		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 079 662	2 079 662		
Autres dettes	202 916	202 916		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 596 981	4 003 817	2 593 164	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

HTA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	61 161	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	61 161	

HTA

Devise d'édition

	TOTAL	3 162 599
--	-------	-----------

HTA

Devise d'édition

	TOTAL	30 500 666
--	-------	------------

	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 30/09/2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à + 1 200 117 € de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice :	+ 1 200 117 €
Total	+ 1 200 117 €

Affectation :

Dividendes	+ 250 000 €
Au compte « report à nouveau »	+ 950 117 €
Total	+ 1 200 117 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme

Le Président du Conseil d'Administration
Philippe LEYDET

