

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-C)

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 10031

HOLDING TOURING AUTO
H.T.A
Société Anonyme au Capital de 40 000 €
Siège social : 810 chemin de St Jean de Malte
13290 AIX EN PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019
ET SUR LA GESTION DU GROUPE**

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de la loi sur les sociétés commerciales pour vous rendre compte de l'activité de la société et du Groupe au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels et consolidés dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Prises de participation :

Prise de participation sur l'exercice :

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

Cessions de participation :

- Néant

Dividendes reçus de nos filiales :

Sur l'exercice 2019, notre Société a perçu les sommes suivantes à titre de dividendes versés par ses filiales :

▪ SARL SAINT CHRISTOPHE	30 000 €
▪ SAS AUTO SPRINTER	202 200 €
▪ SAS TOURING SALON	49 981 €
▪ SARL TOURING AUTOMOBILES	200 000 €
▪ SAS MVA	50 000 €

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2019 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe

Bilan :

Les principaux postes de bilan figurent ci-après en annexe.

Compte de résultat :

Le compte de résultat de l'exercice est reproduit ci-après en annexe.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2019 :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 5 834 244 € contre 5 314 374 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 9.78 % ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 4 878 101 € contre 4 379 087 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 11.40 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 973 060 € contre 976 847 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 0.39 % ;
- Compte tenu d'un résultat financier de 658 223 € (- 1 851 124 € au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 1 631 283 € (contre - 874 276 € pour l'exercice précédent).
- Le résultat exceptionnel s'élève à - 94 330 € contre - 40 430 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 200 117 € (contre un déficit de - 1 126 029 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la Société s'élevait à 25 709 052 € contre 29 226 577 € pour l'exercice précédent.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article 148 du décret du 23 mars 1967.

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Conformément aux dispositions de l'article L 225-100 du Code de commerce issues de l'ordonnance n°2004-604 du 24 juin 2004, nous vous informons sur l'évolution des résultats et de la situation financière de notre société.

Nous vous avons présenté l'évolution des résultats au paragraphe précédent.

Concernant la situation financière, nous vous informons que notre endettement moyen terme (à plus d'un an) s'établit à 2 593 164 € au 31 décembre 2019 contre 2 162 599 € pour l'exercice précédent et que l'endettement à court terme s'établit à 4 003 817 € au 31 décembre 2019 contre 8 913 193 € pour l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'approuver les comptes qui viennent de vous être présentés, de donner quitus de leur gestion aux administrateurs et le résultat net comptable de l'exercice écoulé, soit + 1 200 117 € et de l'affecter 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 €

Chaque actionnaire recevrait ainsi un dividende unitaire de 100 €.

Régime fiscal de la distribution

L'assemblée générale prend acte de la fiscalité relative au paiement du dividende concernant l'imposition des associés personne physiques (Art 158 3.2 °du CGI)

Sur le plan fiscal , les revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques (pour l'essentiel, dividendes d'actions ou coupons d'obligations, mais aussi jetons de présence et autres rémunérations alloués aux membres du conseil d'administration ou du conseil de surveillance des sociétés anonymes ou intérêts rémunérant les comptes courants d'associé), auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont soumis, à

compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé «flat tax») de 12,80 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,20%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Ce dividende ouvre droit au profit des actionnaires personnes physiques n'ayant pas opté pour la flat tax à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 3 2° du code général des impôts, calculée sur le total de son montant.

Peuvent être dispensés de l'escompte de 12,80 % les personnes physiques dont le revenu fiscal de référence de l'année N-2 (2016) est inférieur à :

- 50 000 € pour les personnes seules
- 75 000 € pour un couple soumis à impositions commune (mariés ou pacsés).

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	Abattement applicable Personnes physiques (Article 158-3-2° du CGI)
2016	100 000 €	40 %
2017	250 000 €	40 %
2018	250 000 €	40 %

PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2019 : Néant.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET PERSPECTIVES 2020

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 sanitaire 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.

Le contexte économique nous conduit à redoubler de vigilance dans le cadre de la politique de gestion de nos filiales.

L'objectif pour l'exercice 2020 est de poursuivre le développement du groupe par une croissance du chiffre d'affaires.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

L'objet même de notre Société fait que nous n'avons rien à signaler à ce titre.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Le tableau des filiales et participations est annexé au bilan. Les dividendes reçus des filiales vous ont été précisés dans le paragraphe afférent à la situation et à l'activité de la Société sur l'exercice écoulé.

Nous vous renvoyons également à ce même paragraphe pour les acquisitions de l'exercice.

Nous vous rappelons que notre Société, depuis sa désignation en qualité de holding du Groupe, joue effectivement un rôle actif de holding animatrice au travers des prestations de services rendues à ses filles dans les domaines commercial, administratif, immobilier et financier.

INFORMATIONS RELATIVES AU CAPITAL SOCIAL

Nous vous indiquons ci-après l'identité des actionnaires possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers ou des deux tiers du capital social ou des droits de vote :

- Plus des deux tiers dont une partie en usufruit : M. LEYDET Philippe
- Plus du tiers : Néant
- Plus du vingtième dont l'essentiel en nue propriété : M. LEYDET Clément

Mme LEYDET Charlotte

- Plus du dixième : Néant
- Plus du cinquième : Néant

JETONS DE PRESENCE

Il conviendra de fixer le montant des jetons de présence à allouer à Charlotte LEYDET pour la somme de 8 880 €.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sans objet.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Sans objet.

LISTE DES MANDATS SOCIAUX

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102-1 al. 3 du Code de commerce, la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux de la Société est annexée au présent rapport.

DELAIS DE PAIEMENT

Compte tenu de la complexité du tableau prévu à l'article L.441-14 et D.441-4 I du Code de Commerce, il a été décidé de ne pas renseigner les tableaux de décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances sur les clients. »

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous tenons à votre disposition le rapport de vos Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels et leur rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 225-38 du code de commerce.

Nous vous précisons que les opérations intra-groupe, antérieurement qualifiées de conventions réglementées, relèvent d'opérations habituelles au sein d'un groupe de sociétés. Ainsi, dès lors que ces opérations courantes sont effectuées à des conditions normales, il a été décidé de les déclasser de la catégorie des conventions réglementées.

II - RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2019 que nous vous présentons, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe.

RESULTAT DES FILIALES DU GROUPE

Périmètre de consolidation du groupe HTA :

SOCIETES	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso	% Intérêts minoritaires
			% contrôle	% Intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	99,00%	Int. Globale	1,00%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	23,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	90,00%	54,00%	Int. Globale	46,00%
BORRILLI	Fille	38269106100016	60,00%	60,00%	Int. Globale	40,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	95,00%	95,00%	Int. Globale	5,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
DU MONT	Fille	44789256300019	90,00%	90,00%	Int. Globale	10,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	99,59%	Int. Globale	0,41%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	99,00%	99,00%	Int. Globale	1,00%
SAR	Fille	39407383700016	99,99%	99,98%	Int. Globale	0,02%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	2,00%	Int. Globale	98,00%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	2,00%	Int. Globale	98,00%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	14,97%	14,97%	Mise en Equ.	85,03%
VISITADOM	Fille	83756600900028	8,89%	8,89%	Mise en Equ.	91,11%

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€	Prêts et avance consentis par HTA	Dividendes 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 Amavaux 224	1	NS	0		0	-1	0	0	
			17 915	-4600	13 315				

Usufruit

SOCIÉTÉS	Capital K€	% Détenion	Titres	Titres			Capitaux propres	CA	Avances	Dividendes K€
			Valeur comptable K€	Provision K€	Valeur nette K€	Résultat K€	en K€	en K€		
SAINT CHRISTOPHE	50	100,00%	117		117	1 042	11 545	3 351		30

Variations de périmètre :

A noter à la création des sociétés ARNAVAUX 224, CARROLENFANT, KAIZEN, 66 INVEST et RP CANNET SAS.

Le groupe a participé à des augmentations de capital dans les sociétés CONVOILIB et VISITADOM pour respectivement 100 et 200 K€ (prime d'émission comprise), générant des écarts d'acquisition de 84 et 149 K€. Ces prises de participation ont été réalisées par l'intermédiaire de la société 66 INEST dans le cadre de la diversification du groupe.

SITUATION ET ACTIVITE DU GROUPE – RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

- Le chiffre d'affaires consolidé s'est élevé à 331 958 k€ contre 303 300 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 9.45 % ;
- Le total des produits d'exploitation s'est élevé à 334 301 k€ contre 305 925 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 9.28 % ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 328 541 k€ contre 300 022 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 9.51 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 5 760 k€ contre 5 903 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de – 2.42 % ;

- Compte tenu d'un résultat financier de - 532 k€ (- 570 k€ au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 5 228 k€ (contre 5 333 k€ pour l'exercice précédent), soit une variation de -1.97 %.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 3 334 k€ (contre un bénéfice de 3 640 k€ au titre de l'exercice précédent) dont 3 121 k€ correspondant à la part revenant au Groupe (contre 3 333k€ au 31 décembre 2018) et 193 k€ à la part revenant aux minoritaires (contre 307 k€ au 31 décembre 2018).

Au 31 décembre 2019, le total du bilan du Groupe s'élevait à 144 851 k€ contre 120 047 k€ pour l'exercice précédent.

Nous vous demandons conformément aux articles L 225-100 et L 233-16 du Code de commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous ont été présentés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Les activités des sociétés du Groupe 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 sanitaire 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.

Le contexte économique nous conduit à redoubler de vigilance dans le cadre de la politique de gestion de nos filiales.

IMPACT SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL DE L'ACTIVITE

En application des dispositions de l'article L225-102-1, alinéa 5 du Code de commerce, nous vous présentons les conséquences sociales et environnementales de l'activité du Groupe ainsi que ses engagements dans le cadre de la lutte contre les discriminations et la promotion des diversités et en faveur de l'économie circulaire :

Impact social de l'activité

L'effectif de notre groupe s'élève à 479 salariés.

Les salaires et les charges sociales s'élèvent à 26 394 K€ pour cet exercice.

Aucun plan de réduction d'effectif n'est envisagé à ce jour dans notre groupe.

Impact environnemental de l'activité

Les responsables de nos sites et les services internes de la société HOLDING TOURING AUTO assurent le suivi des dossiers environnementaux que nous avons fait établir ou qui sont en cours d'établissement (audits environnementaux).

Prévention des risques technologiques

Les sociétés de notre groupe n'exploitant pas les installations figurant sur la liste prévue au IV de l'article L515-8 du Code de l'environnement, nous n'avons rien à signaler sous cette rubrique.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous tenons à votre disposition le rapport de vos Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' or similar character, followed by a vertical line and a small flourish.

ANNEXE

LISTE DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET FONCTIONS EXERCEES DANS D'AUTRES SOCIETES

- **Philippe LEYDET**, Président du Conseil d'Administration,
Fonctions dans d'autres sociétés :

▪ SARL TOURING AUTOMOBILES :	Gérant
▪ SARL ODICEE AIX :	Gérant
▪ SARL SAINT CHISTOPHE :	Gérant
▪ SAS MVA :	Président
▪ SAS TOURING SALON	Président
▪ SAS AUTO SPRINTER :	Président
▪ SCI BORRILLI :	Gérant
▪ SCI LES BAYONNES :	Gérant
▪ SCI LE MOULIN :	Co-Gérant
▪ SCI RAPE :	Co-Gérant
▪ SCI DU MONT :	Co-Gérant
▪ SCI C2 ILLIADE :	Gérant
▪ SAS ODICEE M :	Président
▪ SCI A.C.M. :	Gérant
▪ SCI MARSEILLE LA CARTONNERIE :	Gérant
▪ SCI CLL2	Co-Gérant
▪ SAS AUTOSPRINTER MARSEILLE	Président
▪ SAS TOURING MARSEILLE	Président

- **Clément LEYDET**, Administrateur,
Fonctions dans d'autres sociétés :

▪ SCI LA LAUVE	Gérant
▪ SAS MARUEGE	Président

- **Charlotte LEYDET**, Administrateur,
Fonctions dans d'autres sociétés :

▪ SCI LE MOULIN :	Co-Gérante
▪ SCI DU MONT :	Co-Gérante
▪ SCI RAPE :	Co-Gérante
▪ SCI CLL2	Co-Gérante

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

Société Anonyme au Capital de 40 000 €
Siège social : 810 chemin de St Jean de Malte
13290 AIX EN PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

**RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE
AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

	2015	2016	2017	2018	2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
Nombre d'actions émises	2500	2 500	2 500	2 500 €	2 500 €
Nombre d'actions propres					
Nombre d'obligations Convertibles en actions					
Résultat global des opérations effectuées					
Chiffre d'affaires HT	2 769 783 €	4 256 434 €	4 923 779 €	5 314 374 €	5 834 244 €
Bénéfice avant impôt, amortissements et provisions	3 286 445 €	5 632 573 €	1 555 094 €	1 652 966 €	1 601 916 €
Impôt sur les bénéfices	148 243 €	448 401 €	169 390 €	211 322 €	336 835 €
Bénéfice après impôt, amortissements et provisions	3 136 367 €	4 200 019 €	1 356 564 €	(1 126 029 €)	1 200 117 €
Bénéfice distribué	100 000 €	200 000 €	250 000 €	250 000 €	250 000 €
<u>Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
Bénéfice après impôt mais avant amortissements et provisions	1 255,28 €	2073,67 €	554,28 €	576,66 €	506,03 €
Bénéfice après impôts, amortissements et provisions	1 254,55 €	1 680 €	542,62 €	-450,41 €	480,05 €
Dividende versé à chaque action	40 €	80 €	100 €	100 €	100 €
Personnel					
Nombre de salariés	9	26	27	26	26
Montant de la masse salariale	531 223 €	1 290 486 €	1 384 991 €	1 454 209 €	1 417 944 €
Montant des charges sociales	438 760 €	551 932 €	612 691 €	645 575 €	608 641 €



KPMG S.A.
Bureau de Marseille
480 avenue du Prado
CS 90303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Fabrice Fayette
Beumanoir - Bât 1
Allée des Lilas
13100 Aix en Provence
France

Holding Touring Auto S.A.
***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes consolidés***

Exercice clos le 31 décembre 2019
Holding Touring Auto S.A.
Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles
Ce rapport contient 32 pages
Référence : SO-CB



KPMG S.A.
Bureau de Marseille
480 avenue du Prado
CS 90303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Fabrice Fayette
Beaumanoir - Bât 1
Allée des Lilas
13100 Aix en Provence
France

Holding Touring Auto S.A.

Siège social : Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles
Capital social : €. 40 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Holding Touring Auto relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 août 2020, sur la base des informations disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 consolidés de l'exercice.

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

Estimations comptables :

Les écarts d'acquisition, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2019 s'établit à 2 827 k€, ont fait l'objet de tests de perte de valeur selon les modalités décrites dans la note « Ecart d'acquisition » de l'annexe des comptes consolidés.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note 1 « Ecart d'acquisition » de l'annexe des comptes consolidés donne une information appropriée.

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes consolidés adressés à l'associé unique.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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 à l'associé unique appelée à statuer sur les comptes.

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

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

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

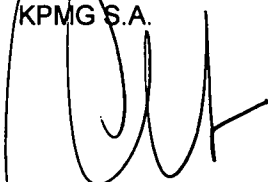
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en

cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Marseille, le 24 septembre 2020
KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé

Aix en Provence, le 24 septembre 2020
Fabrice Fayette



Fabrice Fayette
Associé

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

-

31 DECEMBRE 2019

SA au capital de 40 000 Euros
Rue Armand Borilli – 13100 AIX EN PROVENCE
Siret : 33535219100019

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

(en milliers d'euros)

	2019	2018
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	9 612	9 197
Amortissements et provisions	6 548	6 465
Net	3 064	2 732
Immobilisations corporelles	57 236	49 937
Amortissements et provisions	28 461	25 720
Net	28 775	24 217
Immobilisations financières	708	583
Provisions	25	25
Net	683	558
Titres mis en équivalence	46	
Total de l'Actif Immobilisé	32 568	27 507
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	69 548	57 770
Créances clients et avances versées	16 242	10 815
Autres créances	8 034	7 537
Impôts différés actifs	960	864
Compte de régularisation	1 002	955
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	16 497	14 599
Total de l'Actif Circulant	112 283	92 540
TOTAL DE L'ACTIF	144 851	120 047
	2019	2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40	40
Primes	56	56
Réserves	37 425	34 342
Ecart de conversion		
Résultat net	3 121	3 333
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	40 642	37 771
Intérêts minoritaires	1 942	1 945
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	42 584	39 716
Provisions	2 855	3 615
Passif d'impôts différés	689	695
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	40 238	28 615
Dettes fournisseurs et avances reçues	49 945	39 323
Autres dettes	6 912	6 613
Comptes de régularisation	1 628	1 470
TOTAL DU PASSIF	144 851	120 047

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

(en milliers d'euros)

	2019	2018
Produits d'exploitation	334 301	305 925
Chiffre d'affaires	331 958	303 300
Autres produits d'exploitation	2 343	2 625
Charges d'exploitation	328 541	300 022
Achats et variation de stock	276 307	250 970
Autres achats et charges externes	17 762	16 966
Impôts, taxes et versements assimilés	2 926	2 684
Charges de personnel	26 394	24 364
Dotations aux amortissements	4 871	4 789
Autres charges d'exploitation	281	249
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 760	5 903
Produits financiers	22	4
Charges financières	554	574
RESULTAT FINANCIER	-532	-570
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	5 228	5 333
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-401	-315
Impôts sur les bénéfices	1 595	1 240
Impôts différés	-102	138
RESULTAT NET DES SOCIÉTÉS INTEGRÉES	3 334	3 640
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-20	
Dotations aux amort. Et prov des écarts d'acquisition		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	3 314	3 640
Intérêts minoritaires	193	307
RESULTAT NET	3 121	3 333
Résultat par actions en euros	1 248	1 333

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2019

(en milliers d'euros)

	2019	2018
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	3 121	3 333
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	193	307
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	21	
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	2 171	2 775
Reprises des Amortissements et provisions		
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	-14	6
Impôts différés	-102	138
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	5 390	6 559
Variation des frais financiers	-8	-10
Variation nette exploitation	-5 474	-110
Var° de stock	-11 778	1 890
Var° des Créances d'exploit°	-4 984	3 081
Var° des Dettes d'exploit°	11 288	-5 081
Variation nette hors exploitation	-1 201	982
Var°des créances hors exploitation	-939	478
Var°des dettes hors exploitation	-366	335
Charges et produits constatés d'avance	104	169
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 683	862
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-1 293	7 421
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-186	-60
Décaisst / acquisition immos corporelles	-7 508	-970
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	127	16
Décaisst / Encaissement immos financières	-113	18
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales	-300	-312
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-7 980	-1 308
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-456	-425
Variation des dettes financières	6 507	-3 217
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	6 051	-3 642
VARIATION DE TRESORERIE	-3 222	2 471
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	12 411	9 940
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	9 189	12 411

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2019

(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2018		37 771
Résultat Consolidé 2019		3 121
Autres variations		
Distributions de dividendes		-250
Augmentation de capital		
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2019		40 642

Intérêts minoritaires au 31/12/2018		1 945
variation de périmètre		10
Dividendes		-168
Affectation résultat SCI n-1		-38
part des minoritaires dans le résultat 2019		193
Intérêts minoritaires au 31/12/2019		1 942

REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d'activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les principes comptables français tels qu'ils ressortent des dispositions de la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986 ainsi que définis par le règlement CRC n° 99-02 homologué par arrêté du 22 juin 1999.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

Néant.

CRISE SANITAIRE COVID 19

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 par la Société, 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.

INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Généralités :

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon exclusive et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif du groupe est supérieur à 50 % sont intégrées globalement (IG). Cette méthode de consolidation a été appliquée pour l'ensemble des sociétés du Groupe. Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon conjointes et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif est égal à 50 % sont intégrées proportionnellement (IP).

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés pour lesquels le groupe dispose d'une influence notable dans la gestion sans atteindre un pourcentage de détention ou de contrôle effectif au moins égal à 50 % sont mis en équivalence (MEE).

Le périmètre de consolidation du Groupe HTA se présente comme suit :

SOCIÉTÉS	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso	% Intérêts minoritaires
			% contrôle	% Intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	99,00%	Int. Globale	1,00%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	90,00%	54,00%	Int. Globale	46,00%
BORRILLI	Fille	38269106100016	60,00%	60,00%	Int. Globale	40,00%
C2 ILLIADÉ	Fille	50495602000011	95,00%	95,00%	Int. Globale	5,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
DU MONT	Fille	44789256300019	90,00%	90,00%	Int. Globale	10,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	99,59%	Int. Globale	0,41%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	99,00%	99,00%	Int. Globale	1,00%
SAR	Fille	39407383700016	99,99%	99,98%	Int. Globale	0,02%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	2,00%	Int. Globale	98,00%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	2,00%	Int. Globale	98,00%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	14,97%	14,97%	Mise en Equ.	85,03%
VISITADOM	Fille	83756600900028	8,89%	8,89%	Mise en Equ.	91,11%

A noter à la création des sociétés ARNAVAUX 224, CARROLENFANT, KAIZEN, 66 INVEST et RP CANNET SAS.

Le groupe a participé à des augmentations de capital dans les sociétés CONVOILIB et VISITADOM pour respectivement 100 et 200 K€ (prime d'émission comprise), générant des écarts d'acquisition de 84 et 149 K€ . Ces prises de participation ont été réalisées par l'intermédiaire de la société 66 INEST dans le cadre de la diversification du groupe.

Les sociétés SCI MOUSQUETAIRE et PERFORMANCE ne sont pas consolidées. Concernant la première, elle est sans activité et ne détient que des terrains agricoles non constructibles. La seconde est une participation minoritaire dans une société de gestion des achats de plusieurs groupes automobiles.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Deux faits marquants :

- Une augmentation de 9 % du chiffre d'affaires à périmètre identique dont + 11% sur les activités VN (avec Seat, Skoda, mais aussi Audi qui retrouve presque son niveau de 2017) et + 9% sur les activités VO qui poursuivent leurs progressions depuis quatre ans,
- Des acquisitions pour 7,5 M€ de terrains correspondant à des projets de restructuration de l'activité automobile sur Aix, mais aussi à des investissements de diversification.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les différences principales entre les règles et les méthodes retenues en consolidation et celles appliquées dans les comptes annuels des sociétés du groupe concernent :

ECART D'ACQUISITION

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés lors de l'acquisition.

Conformément au règlement N°2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n°99-02 du 29 avril 1999, le groupe détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.

Le groupe doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. »

Le groupe a estimé que les écarts d'acquisition étaient à durée de vie indéfinie. De ce fait, les écarts d'acquisition ne sont plus amortis à compter du 1er janvier 2016 et font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture.

Le groupe a effectué des tests de dépréciation fondés sur la valeur d'utilité dont les hypothèses s'appuient sur des données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par le groupe. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé. Ainsi, aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

ECART D'EVALUATION

Les écarts d'évaluation représentent la différence, à la date d'entrée dans le groupe, entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

Les écarts d'évaluation, à caractère durable, identifiés lors de l'entrée d'une société dans le groupe viennent majorer le poste d'immobilisation concerné par le crédit du poste Ecart de réévaluation groupe pour la quote-part appartenant au groupe et par celui des intérêts minoritaires pour la quote-part leur revenant.

Les écarts d'évaluation sont amortis sur la durée d'amortissement pratiquée par le groupe pour le type de bien concerné. Trois écarts d'évaluation apparaissent dans le cadre des présents comptes consolidés dont deux au titre de prises de participation intervenues au cours de l'exercice 2004 dans des sociétés civiles immobilières et un en 2008. Lesdits écarts portant sur des constructions sont amortis sur une durée de vingt ans. Au 31 décembre 2019 :

BORRILLI	Construction	VB	594 K€	Amort. 475 K€	Net 119 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 694 K€	Net 173 K€
CARTONNERIE	Terrain	VB	534 K€		Net 534 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif sont principalement composées de logiciels, marques et de fonds de commerce.

Les fonds de commerce valorisés dans le cadre des apports partiels d'actif réalisés par la société mère à ses filiales, les SARL TOURNING AUTOMOBILES, ODICEE AIX, AUTO NOUVEAU MONDE préalablement à l'établissement des premiers comptes consolidés, ont été éliminés conformément à la position prise par la CNCC dans sa réponse à nos commissaires aux comptes en date du 14/01/2002.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties selon la méthode linéaire, généralement sur une durée comprises entre 12 mois et 5 ans en fonction de l'utilisation. Aucun retraitement n'a été effectué au titre de cette durée d'amortissement compte tenu du caractère non significatif de ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût historique d'acquisition, hors frais financiers. Les frais d'entretien et de réparation sont passés en charges, sauf ceux engagés pour une augmentation de productivité ou pour la prolongation de la durée d'utilisation d'un bien.

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire fondée sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations dont les principales sont les suivantes :

	<u>Durée</u>
Constructions	8 à 20 ans
Agencements, installations	3 à 10 ans
Matériels et outillages	3 à 5 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 8 ans

Les contrats de crédit bail, location financière et les contrats de location de plus de 6 mois dont la durée correspond à la durée de vie du bien sont retraités et inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis sur la durée de vie du bien concerné. L'activation de ce type de contrats entraîne une augmentation des immobilisations corporelles nettes de 3.291 K€ .

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

La décomposition est la suivante :

Terrain	997 K€
Construction et frais	2 294 K€
Total	3 291 K€

Sur l'exercice 2013, le groupe a contracté via la société SCI LAUVE un Crédit Bail Immobilier pour un montant global de 4 M€ (0.8 M€ de terrain et 3,2 M€ de construction). Le financement a été réalisé auprès de deux établissements bancaires (3 M€ sur 15 ans et 1 M€ sur 10 ans). Ce crédit bail immobilier à taux variable a fait l'objet d'une couverture de taux dont les modalités sont les suivantes :

EURIBOR3M + 1.7 sur 3 M€ , swap à 4,65%

EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.37%

EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.42%

Le montant des intérêts financiers liés au swap s'élève à 77 K€ sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des titres de participation des sociétés non consolidées et autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité pour le Groupe ; celle-ci est notamment déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette détenue et des perspectives de rentabilité.

STOCKS

Les stocks sont valorisés suivant les méthodes du premier sorti et du coût unitaire moyen pondéré. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

CLIENTS

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques sont éliminées ainsi que les marges internes correspondantes, sauf lorsqu'elles sont assimilables à des opérations réalisées par l'entreprise pour elle-même.

IMPOSITIONS DIFFEREES

Le Groupe comptabilise des impôts différés selon la méthode du report variable pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et les valeurs comptables des actifs et passifs enregistrés au bilan consolidé. Les soldes nets d'imposition différée sont déterminés sur la base de la situation fiscale de chaque société.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont comptabilisés que si la société ou l'ensemble intégré fiscalement a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures. Les actifs correspondants à des déficits fiscaux reportables ne sont inscrits au bilan que si leur récupération est probable. Les impôts différés ont été actualisé au taux de 28 %.

RETRAITEMENTS DES ECRITURES DE NATURE FISCALE

Afin de ne pas fausser l'image donnée par les comptes consolidés, l'incidence des écritures passées pour la seule application des législations fiscales du pays où se situe l'entreprise consolidée, comme notamment les reprises de subventions d'investissements, la constitution ou la reprise d'amortissements dérogatoires, la constitution ou la reprise de provisions réglementées est annulée.

PROVISION 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

RETRAITES COMPLEMENTAIRES ET INDEMNITES DE DEPART

Aucun engagement n'a été provisionné au titre des indemnités de départ à la retraite du fait de la politique de cotisation du groupe à un fonds de capital fin de carrière.

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN**NOTE 1 : ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS & IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**Ecarts d'acquisitions positifs et fonds de commerce :

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
SAR	212	212	0	
* SAINT CHIRSTOPHE	167	117	50	
AUTOSPRINTER 2003	185	185	0	
AUTOS NOUVEAU MONDE	184	184	0	
AUTOSPRINTER 2006	290	124	166	166
AUTOSPRINTER 2007	148	148	0	
ASTRADA			0	
ODICEE	74		74	74
ODICEE M	1 951	1 927	24	24
AUTOSPRINTER 2008	47	47	0	
ASTRADA 2008			0	
ODICEE M 2010	55	55	0	
ANM 2010	151	151	0	
MVA 2010	3 618	2 655	963	963
TAM 2016	433	384	49	49
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	84		84	
VISITADOM	149		149	
TOTAL	9 066	6 190	2 877	2 594

* Usufruit

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	546	358	188	138
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ Immo Incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	546	358	188	138

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	413	137	-4		546
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	413	137	-4	0	546

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	275	85	-2		358
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	275	85	-2	0	358

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	14 282	629	13 653	8 350
Constructions	34 113	21 045	13 068	13 084
Installations tech, mat et outillages ind.	2 188	1 784	404	400
Autres immobilisations corporelles	6 620	5 003	1 617	1 878
Immobilisations corporelles en cours	33		33	505
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 236	28 461	28 775	24 217

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	8 939	5 025	82	400		14 282
Constructions	32 048	607	28	1 486		34 113
Installations techniques	2 021	167				2 188
Autres immo. corporelles	6 424	295	99			6 620
Immobilisations en cours	505	1 414		-1 886		33
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMO. CORP.	49 937	7 508	209	0	0	57 236

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	Reclass	CLÔTURE
Terrains	561	51				612
Constructions	18 964	2 090	9			21 045
Installations techniques	1 621	163				1 784
Autres immo. corporelles	4 546	546	89			5 003
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	25 692	2 850	98	0	0	28 440

PROVISIONS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	0	CLÔTURE
Terrains	28		11			17
Constructions						0
Installations techniques						0
Autres immo. corporelles						0
TOT. PROV. IMMO. CORP.	28	0	11	0	0	17

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	126		126	134
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	582	25	557	424
TOTAL	708	25	683	558

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres de la SCI MOUSQUETAIRES dont le pourcentage de détention est inférieur à 25 %.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres retraités	103	353
Pourcentage de détention	15,0%	8,9%
MISE EN EQUIVALENCE	15	31
DONNEES SOCIALES	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres	121	353
Résultat net	-7	-222
Total bilan	179	1 031
Chiffre d'affaires	324	0
DANS LE GROUPE	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Ventes		
Achats		
En-cours clients		
En-cours fournisseurs		
Prêt		
Participation	100	199

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	57		57	45
En cours	600		600	716
Marchandises	69 782	891	68 891	57 009
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	70 439	891	69 548	57 770

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	10		10	72
Clients	16 381	149	16 232	10 743
Sous total	16 391	149	16 242	10 815
Créances sociales	20		20	7
Créances fiscales	2 915		2 915	3 371
Débiteurs divers	5 099		5 099	4 159
Sous total	8 034	0	8 034	7 537
TOTAL CREANCES	24 425	149	24 276	18 352

L'ensemble des créances est considéré à moins de un an à l'exception de 179 K€ de créances clients TTC.

NOTE 7 : COMPTES DE REGULARISATION

Les comptes de régularisation sont composés de charges et produits constatés d'avance relatifs à l'exploitation.

NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'établit 40 000 euros. Il est divisé en 2 500 actions de 16 euros chacune, de même catégorie et intégralement libérées. La réconciliation de situation nette est présentée en note 24.

NOTE 9 : PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Ouverture	Augmentation	Diminution	V° Per	Clôture
Provisions pour litiges & garanties	2762	704	1519		1947
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	264	105	121		248
Total Prov. pour risques	3026	809	1640	0	2195
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	589	282	211		660
Total Prov. pour charges	589	282	211	0	660
Total prov. risques et charges	3 615	1 091	1 851	0	2 855

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	15 628	12 970
Financement véhicules	14 722	10 795
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	240	77
Dettes financières Crédit-bail	2 339	2 585
Concours bancaires courants	7 309	2 188
TOTAL	40 238	28 615

NOTE 12 : ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts auprès des établ. de crédit	3 179	8 101	4 348	15 628
Financement véhicules*	14 722			14 722
Dettes participations des salariés				
Dettes financières diverses			240	240
Dettes financières Crédit-bail	286	894	1 159	2 339
Concours bancaires courants	7 309			7 309
TOTAL	25 496	8 995	5 747	40 238

*Il est à noter que les financements véhicules sont effectués par la banque de financement du constructeur (VW BANK). Le montant du financement varie au jour le jour en fonction des niveaux des stocks.

NOTE 13 : AUTRES DETTES EXIGIBLES

L'ensemble des autres dettes exigibles se situe à moins d'un an.

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	41 912	34 307
Avances et acomptes reçus	8 033	5 016
Sous total	49 945	39 323
Dettes sociales	4 015	3 712
Dettes fiscales	1 867	1 504
Fournisseurs d'immobilisations		
Comptes courants créditeurs	190	155
Dettes diverses	840	1 242
Sous total	6 912	6 613
TOTAL	56 857	45 936

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 14 : CHIFFRE D'AFFAIRES & AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

La ventilation du chiffre d'affaires par composantes est la suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Ventes de Produits & Marchandises	308 969	281 591
Ventes de Services	22 989	21 709
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	331 958	303 300

Les autres produits d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	-63	228
Production immobilisée	143	
Subvention d'exploitation	35	60
Reprises de provision et TC	2 219	2 317
Autres produits d'exploitation	9	20
TOTAL	2 343	2 625

NOTE 15 : CHARGES D'EXPLOITATION

Les principales charges d'exploitation de l'exercice se répartissent comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	490	253
Variation de stocks matières premières & autres appro.	-12	-2
Achats de marchandises	287 727	248 619
Variation de stocks marchandises	-11 898	2 100
Autres achats et charges externes	17 762	16 966
Impôts, taxes et versements assimilés	2 926	2 684
Rémunération du personnel	18 680	17 225
Charges sociales	7 714	7 139
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	4 871	4 789
Autres charges d'exploitation	281	249
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	328 541	300 022

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

NOTE 16 : RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Autres produits de participation		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	22	4
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	22	4
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	554	574
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	554	574
RESULTAT FINANCIER	-532	-570

NOTE 17 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	298	484
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		50
Produits de cession d'éléments d'actifs	137	16
Autres produits exceptionnels	89	68
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	971	27
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 495	645
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 170	718
Charges sur exercices antérieurs		121
VNC des éléments d'actifs cédés	123	22
autres charges exceptionnelles	540	95
Dotations de provisions exceptionnelles	63	4
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 896	960
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-401	-315

Les principaux éléments sont mentionnés en événements significatifs de l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2019. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	65	-53
Retraitements	-518	-502
Déficits reportables	724	724
TOTAL	271	169

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2019 est la suivante :

	déc.-19	déc.-18
Résultat avant impôt	4 827	4 996
taux d'impôt retenu	28,00%	33,33%
Charge d'impôt théorique	1 352	1 665
Différences permanentes	9	-163
Crédits d'impôts	-14	
IS à 31% ou 15 %	51	
Résultat SCI	-27	
Déficit non activé	147	
Impact dotation / reprise contrôle fiscal	-36	
Autres	11	-48
Charge effective d'impôt	1 493	1 454

NOTE 19 : REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

En vertu du décret n°94-663 du 2 août 1994, cette information n'est pas fournie puisqu'elle pourrait permettre d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

NOTE 20 : EFFECTIF MOYEN

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2019

L'effectif global au 31 décembre 2019 est présenté ci-dessous :

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
TOTAL	479	464

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 1 248 euros est déterminé conformément à l'avis N° 27 de l'Ordre des Experts Comptables et correspond à la division du résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation de la Société HTA SA soit 2 500 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

Confère partie Crise Sanitaire.

NOTE 23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Le montant des engagements de reprise de véhicules auprès de clients constatés à la clôture auprès des établissements financiers est de 64.521 K€ . Il concerne 100 % des engagements, alors qu'en réalité il est laissé la possibilité aux clients de ne pas exercer ce droit à reprise.
- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 4 359 K€ (cautions), 2 580 K€ (privilège de prêteur de denier), de 1 580 K€ (nantissements de titres), et de 14 581 K€ (hypothèques)
- Autres cautions données pour le court-terme : 6 700 K€ pour Volkswagen et 700 K€ pour CGI.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS DE L'EXERCICE 2019

NOTE 24 : RECONCILIATION DE LA SITUATION NETTE

	31/12/2018	Mvt Per	Rés N	Aug KI	Div	Affect. SCI	autres	31/12/2019
Total SN Sociale	53 964		5 237	23	-1 130	-886	-29	57 179
CB	834		119					953
Elimination titres	-20 076	-300		-13				-20 389
Provision sur titres	4 600							4 600
Suventions et Prov Régl.	-244		11				29	-204
Impôts différés	170		102					272
Elimination Dividendes	0		-712		712			0
Résultat SCI	-849		-1 040			849		-1 040
Fonds de commerce	-1 777							-1 777
Survaleurs immobilier	899		-73					826
Ecart d'acquisition	1 905	84						1 989
Autres	288		-310					-22
MEE		216	-21					195
Total SN Consolidée	39 716	0	3 314	10	-418	-38	0	42 584
Part des minoritaires	1 945		193	10	-168	-38		1 942
SN Consolidée Grpe	37 771	0	3 121	0	-250	0	0	40 642

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

—

31 DECEMBRE 2019

Perthuis
PH

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

(en milliers d' euros)

	2019	2018
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	9 612	9 197
Amortissements et provisions	6 548	6 465
Net	3 064	2 732
Immobilisations corporelles	57 236	49 937
Amortissements et provisions	28 461	25 720
Net	28 775	24 217
Immobilisations financières	708	583
Provisions	25	25
Net	683	558
Titres mis en équivalence	46	
Total de l'Actif Immobilisé	32 568	27 507
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	69 548	57 770
Créances clients et avances versées	16 242	10 815
Autres créances	8 034	7 537
Impôts différés actifs	960	864
Compte de régularisation	1 002	955
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	16 497	14 599
Total de l'Actif Circulant	112 283	92 540
TOTAL DE L'ACTIF	144 851	120 047
	2019	2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40	40
Primes	56	56
Réserves	37 425	34 342
Ecarts de conversion		
Résultat net	3 121	3 333
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	40 642	37 771
Intérêts minoritaires	1 942	1 945
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	42 584	39 716
Provisions	2 855	3 615
Passif d'impôts différés	689	695
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	40 238	28 615
Dettes fournisseurs et avances reçues	49 945	39 323
Autres dettes	6 912	6 613
Comptes de régularisation	1 628	1 470
TOTAL DU PASSIF	144 851	120 047

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

(en milliers d' euros)

	2019	2018
Produits d'exploitation	334 301	305 925
Chiffre d'affaires	331 958	303 300
Autres produits d'exploitation	2 343	2 625
Charges d'exploitation	328 541	300 022
Achats et variation de stock	276 307	250 970
Autres achats et charges externes	17 762	16 966
Impôts, taxes et versements assimilés	2 926	2 684
Charges de personnel	26 394	24 364
Dotations aux amortissements	4 871	4 789
Autres charges d'exploitation	281	249
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 760	5 903
Produits financiers	22	4
Charges financières	554	574
RESULTAT FINANCIER	-532	-570
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	5 228	5 333
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-401	-315
Impôts sur les bénéfices	1 595	1 240
Impôts différés	-102	138
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	3 334	3 640
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-20	
Dotations aux amort. Et prov des écarts d'acquisition		
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	3 314	3 640
Intérêts minoritaires	193	307
RESULTAT NET	3 121	3 333
Résultat par actions en euros	1 248	1 333

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2019

(en milliers d' euros)

	2019	2018
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	3 121	3 333
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	193	307
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	21	
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	2 171	2 775
Reprises des Amortissements et provisions		
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	-14	6
Impôts différés	-102	138
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	5 390	6 559
Variation des frais financiers	-8	-10
Variation nette exploitation	-5 474	-110
Var° de stock	-11 778	1 890
Var° des Créances d'exploit°	-4 984	3 081
Var° des Dettes d'exploit°	11 288	-5 081
Variation nette hors exploitation	-1 201	982
Var°des créances hors exploitation	-939	478
Var°des dettes hors exploitation	-366	335
Charges et produits constatés d'avance	104	169
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 683	862
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-1 293	7 421
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-186	-60
Décaisst / acquisition immos corporelles	-7 508	-970
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	127	16
Décaisst / Encaissement immos financières	-113	18
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	-300	-312
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-7 980	-1 308
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-456	-425
Variation des dettes financières	6 507	-3 217
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	6 051	-3 642
VARIATION DE TRESORERIE	-3 222	2 471
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	12 411	9 940
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	9 189	12 411

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2019

(en milliers d' euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2018		37 771
Résultat Consolidé 2019		3 121
Autres variations		
Distributions de dividendes		-250
Augmentation de capital		
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2019		40 642

Intérêts minoritaires au 31/12/2018		1 945
variation de périmètre		10
Dividendes		-168
Affectation résultat SCI n-1		-38
part des minoritaires dans le résultat 2019		193
Intérêts minoritaires au 31/12/2019		1 942

REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d' activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les principes comptables français tels qu' ils ressortent des dispositions de la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d' application du 17 février 1986 ainsi que définis par le règlement CRC n° 99-02 homologué par arrêté du 22 juin 1999.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

Néant.

CRISE SANITAIRE COVID 19

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 par la Société, 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.

INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Généralités :

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon exclusive et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif du groupe est supérieur à 50 % sont intégrées globalement (IG). Cette méthode de consolidation a été appliquée pour l' ensemble des sociétés du Groupe. Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon conjointes et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif est égal à 50 % sont intégrées proportionnellement (IP).

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés pour lesquels le groupe dispose d' une influence notable dans la gestion sans atteindre un pourcentage de détention ou de contrôle effectif au moins égal à 50 % sont mis en équivalence (MEE).

Le périmètre de consolidation du Groupe HTA se présente comme suit :

SOCIETES	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso	% Intérêts minoritaires
			% contrôle	% Intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	99,00%	Int. Globale	1,00%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	90,00%	54,00%	Int. Globale	46,00%
BORRILLI	Fille	38269106100016	60,00%	60,00%	Int. Globale	40,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	95,00%	95,00%	Int. Globale	5,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
DU MONT	Fille	44789256300019	90,00%	90,00%	Int. Globale	10,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	99,59%	Int. Globale	0,41%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	99,00%	99,00%	Int. Globale	1,00%
SAR	Fille	39407383700016	99,99%	99,98%	Int. Globale	0,02%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	20,00%	Int. Globale	80,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	2,00%	Int. Globale	98,00%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	2,00%	Int. Globale	98,00%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	14,97%	14,97%	Mise en Equ.	85,03%
VISITADOM	Fille	83756600900028	8,89%	8,89%	Mise en Equ.	91,11%

A noter à la création des sociétés ARNAVAUX 224, CARROLENFANT, KAIZEN, 66 INVEST et RP CANNET SAS.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

Le groupe a participé à des augmentations de capital dans les sociétés CONVOILIB et VISITADOM pour respectivement 100 et 200 K€ (prime d' émission comprise), générant des écarts d' acquisition de 84 et 149 K€ . Ces prises de participation ont été réalisées par l' intermédiaire de la société 66 INEST dans le cadre de la diversification du groupe.

Les sociétés SCI MOUSQUETAIRE et PERFORMANCE ne sont pas consolidées. Concernant la première, elle est sans activité et ne détient que des terrains agricoles non constructibles. La seconde est une participation minoritaire dans une société de gestion des achats de plusieurs groupes automobiles.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Deux faits marquants :

- Une augmentation de 9 % du chiffre d' affaires à périmètre identique dont + 11% sur les activités VN (avec Seat, Skoda, mais aussi Audi qui retrouve presque son niveau de 2017) et + 9% sur les activités VO qui poursuivent leurs progressions depuis quatre ans,
- Des acquisitions pour 7,5 M€ de terrains correspondant à des projets de restructuration de l' activité automobile sur Aix, mais aussi à des investissements de diversification.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les différences principales entre les règles et les méthodes retenues en consolidation et celles appliquées dans les comptes annuels des sociétés du groupe concernent :

ECART D' ACQUISITION

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés lors de l'acquisition.

Conformément au règlement N°2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n°99-02 du 29 avril 1999, le groupe détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.

Le groupe doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. »

Le groupe a estimé que les écarts d'acquisition étaient à durée de vie indéfinie. De ce fait, les écarts d'acquisition ne sont plus amortis à compter du 1er janvier 2016 et font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture.

Le groupe a effectué des tests de dépréciation fondés sur la valeur d'utilité dont les hypothèses s'appuient sur des données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

par le groupe. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé. Ainsi, aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

ECART D' EVALUATION

Les écarts d'évaluation représentent la différence, à la date d'entrée dans le groupe, entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

Les écarts d'évaluation, à caractère durable, identifiés lors de l'entrée d'une société dans le groupe viennent majorer le poste d'immobilisation concerné par le crédit du poste Ecart de réévaluation groupe pour la quote-part appartenant au groupe et par celui des intérêts minoritaires pour la quote-part leur revenant.

Les écarts d'évaluation sont amortis sur la durée d'amortissement pratiquée par le groupe pour le type de bien concerné. Trois écarts d'évaluation apparaissent dans le cadre des présents comptes consolidés dont deux au titre de prises de participation intervenues au cours de l'exercice 2004 dans des sociétés civiles immobilières et un en 2008. Lesdits écarts portant sur des constructions sont amortis sur une durée de vingt ans. Au 31 décembre 2019 :

BORRILLI	Construction	VB	594 K€	Amort. 475 K€	Net
119 K€					
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 694 K€	Net
173 K€					
CARTONNERIE	Terrain	VB	534 K€		Net 534 K€

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles inscrites à l' actif sont principalement composées de logiciels, marques et de fonds de commerce.

Les fonds de commerce valorisés dans le cadre des apports partiels d' actif réalisés par la société mère à ses filiales, les SARL TOURNING AUTOMOBILES, ODICEE AIX, AUTO NOUVEAU MONDE préalablement à l' établissement des premiers comptes consolidés, ont été éliminés conformément à la position prise par la CNCC dans sa réponse à nos commissaires aux comptes en date du 14/01/2002.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties selon la méthode linéaire, généralement sur une durée comprises entre 12 mois et 5 ans en fonction de l' utilisation. Aucun retraitement n' a été effectué au titre de cette durée d' amortissement compte tenu du caractère non significatif de ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût historique d' acquisition, hors frais financiers. Les frais d' entretien et de réparation sont passés en charges, sauf ceux

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

engagés pour une augmentation de productivité ou pour la prolongation de la durée d' utilisation d' un bien.

L' amortissement est calculé selon la méthode linéaire fondée sur la durée d' utilisation estimée des différentes catégories d' immobilisations dont les principales sont les suivantes :

	<u>Durée</u>
Constructions	8 à 20 ans
Agencements, installations	3 à 10 ans
Matériels et outillages	3 à 5 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 8 ans

Les contrats de crédit bail, location financière et les contrats de location de plus de 6 mois dont la durée correspond à la durée de vie du bien sont retraités et inscrits à l' actif du bilan pour leur valeur d' acquisition et amortis sur la durée de vie du bien concerné. L' activation de ce type de contrats entraîne une augmentation des immobilisations corporelles nettes de 3.291 K€ .

La décomposition est la suivante :

Terrain	997 K€
Construction et frais	2 294 K€
Total	3 291 K€

Sur l' exercice 2013, le groupe a contracté via la société SCI LAUVE un Crédit Bail Immobilier pour un montant global de 4 M€ (0.8 M€ de terrain et 3,2 M€ de construction). Le financement a été réalisé auprès de deux établissements bancaires (3 M€ sur 15 ans et 1 M€ sur 10 ans). Ce crédit bail immobilier à taux variable a fait l' objet d' une couverture de taux dont les modalités sont les suivantes :

EURIBOR3M + 1.7 sur 3 M€ , swap à 4,65%
EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.37%
EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.42%

Le montant des intérêts financiers liés au swap s' élève à 77 K€ sur l' exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des titres de participation des sociétés non consolidées et autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d' acquisition. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d' inventaire est inférieure à la valeur d' acquisition.

La valeur d' inventaire correspond à la valeur d' utilité pour le Groupe ; celle-ci est notamment déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette détenue et des perspectives de rentabilité.

STOCKS

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

Les stocks sont valorisés suivant les méthodes du premier sorti et du coût unitaire moyen pondéré. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

CLIENTS

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques sont éliminées ainsi que les marges internes correspondantes, sauf lorsqu' elles sont assimilables à des opérations réalisées par l' entreprise pour elle-même.

IMPOSITIONS DIFFEREES

Le Groupe comptabilise des impôts différés selon la méthode du report variable pour l' ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et les valeurs comptables des actifs et passifs enregistrés au bilan consolidé. Les soldes nets d' imposition différée sont déterminés sur la base de la situation fiscale de chaque société.

Les actifs nets d' impôts différés ne sont comptabilisés que si la société ou l' ensemble intégré fiscalement a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures. Les actifs correspondants à des déficits fiscaux reportables ne sont inscrits au bilan que si leur récupération est probable. Les impôts différés ont été actualisé au taux de 28 %.

RETRAITEMENTS DES ECRITURES DE NATURE FISCALE

Afin de ne pas fausser l' image donnée par les comptes consolidés, l' incidence des écritures passées pour la seule application des législations fiscales du pays où se situe l' entreprise consolidée, comme notamment les reprises de subventions d' investissements, la constitution ou la reprise d' amortissements dérogatoires, la constitution ou la reprise de provisions réglementées est annulée.

PROVISION 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

RETRAITES COMPLEMENTAIRES ET INDEMNITES DE DEPART

Aucun engagement n' a été provisionné au titre des indemnités de départ à la retraite du fait de la politique de cotisation du groupe à un fonds de capital fin de carrière.

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

NOTE 1 : ECARTS D' ACQUISITION POSITIFS & IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ecarts d' acquisitions positifs et fonds de commerce :

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
SAR	212	212	0	
* SAINT CHIRSTOPHE	167	117	50	
AUTOSPRINTER 2003	185	185	0	
AUTOS NOUVEAU MONDE	184	184	0	
AUTOSPRINTER 2006	290	124	166	166
AUTOSPRINTER 2007	148	148	0	
ASTRADA			0	
ODICEE	74		74	74
ODICEE M	1 951	1 927	24	24
AUTOSPRINTER 2008	47	47	0	
ASTRADA 2008			0	
ODICEE M 2010	55	55	0	
ANM 2010	151	151	0	
MVA 2010	3 618	2 655	963	963
TAM 2016	433	384	49	49
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	84		84	
VISITADOM	149		149	
TOTAL	9 066	6 190	2 877	2 594

* Usufruit

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	546	358	188	138
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	546	358	188	138

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	413	137	-4		546
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	413	137	-4	0	546

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	275	85	-2		358
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	275	85	-2	0	358

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	14 282	629	13 653	8 350
Constructions	34 113	21 045	13 068	13 084
Installations tech, mat et outillages ind.	2 188	1 784	404	400
Autres immobilisations corporelles	6 620	5 003	1 617	1 878
Immobilisations corporelles en cours	33		33	505
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 236	28 461	28 775	24 217

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	8 939	5 025	82	400		14 282
Constructions	32 048	607	28	1 486		34 113
Installations techniques	2 021	167				2 188
Autres immo. corporelles	6 424	295	99			6 620
Immobilisations en cours	505	1 414		-1 886		33
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMO. CORP.	49 937	7 508	209	0	0	57 236

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	Reclass	CLÔTURE
Terrains	561	51				612
Constructions	18 964	2 090	9			21 045
Installations techniques	1 621	163				1 784
Autres immo. corporelles	4 546	546	89			5 003
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	25 692	2 850	98	0	0	28 444

PROVISIONS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	0	CLÔTURE
Terrains	28		11			17
Constructions						0
Installations techniques						0
Autres immo. corporelles						0
TOT. PROV. IMMO. CORP.	28	0	11	0	0	17

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	126		126	134
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	582	25	557	424
TOTAL	708	25	683	558

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres de la SCI MOUSQUETAIRES dont le pourcentage de détention est inférieur à 25 %.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres retraités	103	353
Pourcentage de détention	15,0%	8,9%
MISE EN EQUIVALENCE	15	31
DONNEES SOCIALES	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres	121	353
Résultat net	-7	-222
Total bilan	179	1 031
Chiffre d'affaires	324	0
DANS LE GROUPE	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Ventes		
Achats		
En-cours clients		
En-cours fournisseurs		
Prêt		
Participation	100	199

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	57		57	45
En cours	600		600	716
Marchandises	69 782	891	68 891	57 009
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	70 439	891	69 548	57 770

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	10		10	72
Clients	16 381	149	16 232	10 743
Sous total	16 391	149	16 242	10 815
Créances sociales	20		20	7
Créances fiscales	2 915		2 915	3 371
Débiteurs divers	5 099		5 099	4 159
Sous total	8 034	0	8 034	7 537
TOTAL CREANCES	24 425	149	24 276	18 352

L' ensemble des créances est considéré à moins de un an à l' exception de 179 K€ de créances clients TTC.

NOTE 7 : COMPTES DE REGULARISATION

Les comptes de régularisation sont composés de charges et produits constatés d' avance relatifs à l' exploitation.

NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'établit 40 000 euros. Il est divisé en 2 500 actions de 16 euros chacune, de même catégorie et intégralement libérées. La réconciliation de situation nette est présentée en note 24.

NOTE 9 : PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Ouverture	Augmentation	Diminution	V° Per	Clôture
Provisions pour litiges & garanties	2762	704	1519		1947
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	264	105	121		248
Total Prov. pour risques	3026	809	1640	0	2195
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	589	282	211		660
Total Prov. pour charges	589	282	211	0	660
Total prov. risques et charges	3 615	1 091	1 851	0	2 855

NOTE 10 : ECARTS D' ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	15 628	12 970
Financement véhicules	14 722	10 795
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	240	77
Dettes financières Crédit-bail	2 339	2 585
Concours bancaires courants	7 309	2 188
TOTAL	40 238	28 615

NOTE 12 : ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts auprès des établ. de crédit	3 179	8 101	4 348	15 628
Financement véhicules*	14 722			14 722
Dettes participations des salariés				
Dettes financières diverses			240	240
Dettes financières Crédit-bail	286	894	1 159	2 339
Concours bancaires courants	7 309			7 309
TOTAL	25 496	8 995	5 747	40 238

*Il est à noter que les financements véhicules sont effectués par la banque de financement du constructeur (VW BANK). Le montant du financement varie au jour le jour en fonction des niveaux des stocks.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS DE L' EXERCICE 2019

NOTE 13 : AUTRES DETTES EXIGIBLES

L'ensemble des autres dettes exigibles se situe à moins d'un an.

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	41 912	34 307
Avances et acomptes reçus	8 033	5 016
Sous total	49 945	39 323
Dettes sociales	4 015	3 712
Dettes fiscales	1 867	1 504
Fournisseurs d'immobilisations		
Comptes courants créditeurs	190	155
Dettes diverses	840	1 242
Sous total	6 912	6 613
TOTAL	56 857	45 936

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 14 : CHIFFRE D' AFFAIRES & AUTRES PRODUITS D' EXPLOITATION

La ventilation du chiffre d' affaires par composantes est la suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Ventes de Produits & Marchandises	308 969	281 591
Ventes de Services	22 989	21 709
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	331 958	303 300

Les autres produits d' exploitation se décomposent de la façon suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	-63	228
Production immobilisée	143	
Subvention d'exploitation	35	60
Reprises de provision et TC	2 219	2 317
Autres produits d'exploitation	9	20
TOTAL	2 343	2 625

NOTE 15 : CHARGES D' EXPLOITATION

Les principales charges d' exploitation de l' exercice se répartissent comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	490	253
Variation de stocks matières premières & autres appro.	-12	-2
Achats de marchandises	287 727	248 619
Variation de stocks marchandises	-11 898	2 100
Autres achats et charges externes	17 762	16 966
Impôts, taxes et versements assimilés	2 926	2 684
Rémunération du personnel	18 680	17 225
Charges sociales	7 714	7 139
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	4 871	4 789
Autres charges d'exploitation	281	249
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	323 541	300 022

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

NOTE 16 : RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Autres produits de participation		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	22	4
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	22	4
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	554	574
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	554	574
RESULTAT FINANCIER	-532	-570

NOTE 17 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	298	484
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		50
Produits de cession d'éléments d'actifs	137	16
Autres produits exceptionnels	89	68
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	971	27
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 495	645
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 170	718
Charges sur exercices antérieurs		121
VNC des éléments d'actifs cédés	123	22
autres charges exceptionnelles	540	95
Dotations de provisions exceptionnelles	63	4
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 896	960
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-401	-315

Les principaux éléments sont mentionnés en événements significatifs de l' exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d' impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2019. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	65	-53
Retraitements	-518	-502
Déficits reportables	724	724
TOTAL	271	169

La réconciliation de la preuve d' impôt pour l' exercice 2019 est la suivante :

	déc.-19	déc.-18
Résultat avant impôt	4 827	4 996
taux d'impôt retenu	28,00%	33,33%
Charge d'impôt théorique	1 352	1 665
Différences permanentes	9	-163
Crédits d'impôts	-14	
IS à 31% ou 15 %	51	
Résultat SCI	-27	
Déficit non activé	147	
Impact dotation / reprise contrôle fiscal	-36	
Autres	11	-48
Charge effective d'impôt	1 493	1 454

NOTE 19 : REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES D' ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

En vertu du décret n°94-663 du 2 août 1994, cette information n' est pas fournie puisqu' elle pourrait permettre d' identifier la situation d' un membre déterminé des organes de direction.

NOTE 20 : EFFECTIF MOYEN

L' effectif global au 31 décembre 2019 est présenté ci-dessous :

	2019	2018
TOTAL	479	464

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 1 248 euros est déterminé conformément à l' avis N° 27 de l' Ordre des Experts Comptables et correspond à la division du résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d' actions en circulation de la Société HTA SA soit 2 500 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

Confère partie Crise Sanitaire.

NOTE 23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Le montant des engagements de reprise de véhicules auprès de clients constatés à la clôture auprès des établissements financiers est de 64.521 K€ . Il concerne 100 % des engagements, alors qu'en réalité il est laissé la possibilité aux clients de ne pas exercer ce droit à reprise.
- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 4 359 K€ (cautions), 2 580 K€ (privilège de prêteur de denier), de 1 580 K€ (nantissements de titres), et de 14 581 K€ (hypothèques)
- Autres cautions données pour le court-terme : 6 700 K€ pour Volkswagen et 700 K€ pour CGI.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L' EXERCICE 2019

NOTE 24 : RECONCILIATION DE LA SITUATION NETTE

	31/12/2018	Mvt Per	Res N	Aug KI	Div	Affect. SCI	autres	31/12/2019
Total SN Sociale	53 964		5 237	23	-1 130	-886	-29	57 179
CB	834		119					953
Elimination titres	-20 076	-300		-13				-20 389
Provision sur titres	4 600							4 600
Suventions et Prov Régl.	-244		11				29	-204
Impôts différés	170		102					272
Elimination Dividendes	0		-712		712			0
Résultat SCI	-849		-1 040			849		-1 040
Fonds de commerce	-1 777							-1 777
Survaleurs immobilier	899		-73					826
Ecart d'acquisition	1 905	84						1 989
Autres	288		-310					-22
MEE		216	-21					195
Total SN Consolidée	39 716	0	3 314	10	-418	-38	0	42 584
Part des minoritaires	1 945		193	10	-168	-38		1 942
SN Consolidée Grpe	37 771	0	3 121	0	-250	0	0	40 642