

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

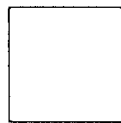
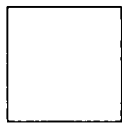
Numéro de gestion : 1986 B 00275

Numéro SIREN : 335 352 191

Nom ou dénomination : HOLDING TOURING AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2022 sous le numéro de dépôt 11272

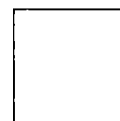
HTA
810 CHEMIN ST JEAN DE MALTE
13290 LES MILLES
04 42 20 28 27



Certific conforme.
[Signature]

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	201 056	180 065	20 991	30 011
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 990		8 990	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	210 046	180 065	29 981	30 011
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 030	2 030		2 030
Installations techniques, matériel et outillage industriel				(1 429)
Autres immobilisations corporelles	113 957	52 576	61 381	36 372
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	115 987	54 606	61 381	36 974
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	32 217 481	4 610 000	27 607 481	14 105 343
Créances rattachées à des participations	113 663		113 663	36 169
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 336		48 336	42 050
TOTAL immobilisations financières :	32 379 480	4 610 000	27 769 480	14 183 562
ACTIF IMMOBILISÉ	32 705 513	4 844 671	27 860 842	14 250 546

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 088 151		1 088 151	1 382 160
Autres créances	9 402 778	305 000	9 097 778	2 277 226
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 490 929	305 000	10 185 929	3 659 386
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				562 567
Disponibilités	13 417 940		13 417 940	8 781 461
Charges constatées d'avance	93 627		93 627	40 335
TOTAL disponibilités et divers :	13 511 568		13 511 568	9 384 364
ACTIF CIRCULANT	24 002 496	305 000	23 697 496	13 043 750

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

TOTAL GÉNÉRAL	56 708 010	5 149 671	51 558 339	27 294 296
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 100 000	100 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		13 533 867	55 971
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		830 422	47 764
Report à nouveau		13 812 994	18 333 033
Résultat de l'exercice		823 510	1 366 946
TOTAL situation nette :		29 104 794	19 847 715
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		55 843	48 397
CAPITAUX PROPRES		29 160 637	19 896 112
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		49 698	49 698
Provisions pour charges		288 800	288 800
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		338 498	338 498
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 060 130	2 888 759
Emprunts et dettes financières divers		6 142 439	2 736 147
TOTAL dettes financières :		20 202 569	5 624 907
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		288 955	274 483
Dettes fiscales et sociales		1 548 182	753 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 497	391 412
TOTAL dettes diverses :		1 841 635	1 419 779
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		15 000	15 000
DETTES		22 059 204	7 059 686
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		51 558 339	27 294 296

Compte de Résultat (Première Partie)

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 477 527		5 477 527	4 833 776
Chiffres d'affaires nets	5 477 527		5 477 527	4 833 776
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 333	19 445
Autres produits			958	663
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 492 819	4 853 884
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 266 539	2 138 199
TOTAL charges externes :			2 266 539	2 138 199
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			76 249	122 298
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 476 863	1 306 733
Charges sociales			623 816	601 338
TOTAL charges de personnel :			2 100 679	1 908 071
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 046	66 469
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			43 046	66 469
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			20 632	8 659
CHARGES D'EXPLOITATION			4 507 146	4 243 696
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			985 673	610 188

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	985 673	610 188
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	293 305	1 473 334
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31 215	7 908
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	324 520	1 481 242
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		10 000
Intérêts et charges assimilées	135 497	81 208
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	135 497	91 208
RÉSULTAT FINANCIER	189 023	1 390 034
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 174 696	2 000 222
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 277
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		35 575
		43 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 820	113 395
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 446	346 169
	12 266	459 563
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12 266)	(415 711)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	338 920	217 566
TOTAL DES PRODUITS	5 817 339	6 378 979
TOTAL DES CHARGES	4 993 829	5 012 033
BÉNÉFICE OU PERTE	823 510	1 366 946

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HOLDING TOURING AUTOMOBILES

L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 51 558 339 € et dégage un bénéfice de 823 510 €.

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

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce et du règlement ANC n°2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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

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

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

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

Evènements significatifs de l'exercice :

- En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils sont remboursables sous 2 ans.
- En décembre 2021, opérations sur le capital :
 - notre société a reçu un apport de 40% des titres de la société St Christophe (société holding détenant l'immobilier d'exploitation du groupe) pour une valeur de : 13,5 m€ (augmentation de capital par apport en nature de : 17 k€ en capital et 13,4 m€ en prime émission)
 - augmentation de capital en numéraire de : 44 k€
 - réduction de capital de : 4,5 m€ (5 k€ capital et 4,5 m€ RaN)=> à l'issue de ces opérations, notre capital social s'élève à 100 000 € pour 6 250 actions
- Crise sanitaire Covid-19 :

Pour faire face à la crise sanitaire COVID19, toutes les mesures nécessaires, de nature à préserver la société et son personnel et à limiter les conséquences économiques inévitables générées par cette situation de crise brutale et imprévisible, ont été prises par la direction.

Toutefois, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière, les résultats de la société et n'accuse aucun retard de paiement de ses dettes lié à la crise sanitaire.

Dans ce contexte, et compte tenu des mesures prises par la société la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2021, d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Pour la présentation des comptes annuels, la société a retenu l'approche dite ciblée au niveau de l'annexe aux comptes annuels, et n'a procédé à aucune modification de présentation des comptes, par rapports aux clôtures précédentes, afin de produire une information financière comparable.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, compte tenu du conflit ukrainien et de la crise des semi-conducteurs, la société et le Groupe prennent toutes les mesures utiles afin de limiter les conséquences économiques générées par cette situation.

En effet, ces évènements ont eu des répercussions sur le volume de ventes de véhicules neufs au niveau du groupe. Les délais de livraisons par rapport aux bons de commandes se sont allongés et le volume en nombre de véhicules a baissé.

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

A la date de l'arrête des comptes, nous ne sommes pas en mesure d'évaluer les conséquences précises sur l'exercice 2022 et les exercices à venir.

Les comptes ont été arrêtés sur la base du principe de continuité d'exploitation

Evaluation des créances et des dettes :

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

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

Titres de participation et titres immobilisés :

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

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

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

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

A la clôture de l'exercice 2021, le test de dépréciation a été réalisé sur les titres de participation qui a démontré que les valeurs recouvrables des titres de participation s'y rattachant sont supérieures à leurs valeurs nettes comptables respectives.

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

Immobilisations corporelles :

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

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

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

Catégories	Mode	Taux
Logiciel	Linéaire	12 mois
Usufruit	Linéaire	8 ans

Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Créances immobilisées :

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

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

Provisions pour risques et charges

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

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement :

La société ne dispose plus de valeur mobilière de placement

Créances immobilisées :

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

Effectif moyen :

	Personnel salarié
Cadres	14
Agents de maîtrise	6
Employés	5
Ouvriers	1
Contrat pro	1
Total	27

Ventilation impôts sur les bénéfices :

	<i>Avant impôt</i>	<i>Impôt</i>	<i>Après impôt</i>
Résultat d'exploitation	985 673	274 849	710 824
Résultat financier	189 023	53 498	135 525
Résultat exceptionnel	-12 266	- 3 373	-8 893
Crédit impôt Mécénat		-7 800	7 800
Impact intégration fiscale		-12 821	12 821
Contribution IS 3%		34 567	-34 567
TOTAL	1 162 430	338 920	823 510

Situation fiscale

- Résultat fiscal de la société HTA : 1 181 724 €
- Résultat d'ensemble : 6 658 759 €

Périmètre d'intégration fiscale :

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

- SAS ODICEE M
- SARL ODICEE AIX
- SARL TOURING AUTOMOBILES
- SAS TOURING MARIGNANE
- SAS TOURING SALON
- TOURING MARSEILLE
- AUTOSPRINTER MARSEILLE
- START OCCASION
- 66 INVEST

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

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

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

Engagement en matière de retraite :

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

Engagements financiers reçus :

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

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

Identité de la société mère consolidant les comptes :

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HOLDING TOURING AUTO	SA	100 000 €	810 chemin St Jean de Malte 13290 LES MILLES

Informations relatives aux filiales et participations :

Société	Capital K€	% Détention	Titres valeur comptable K€	Provision K€	Titres valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres K€	CA K€	Prêts et avances consentis par HTA	Dividendes K€	Cautions et avalas donnés par HTA K€
Autosprinter	40	80.88%	1 576		1 576	715	6 626	59 735			
Autosprinter Marseille	152	100.00%	2 236		2 236	623	3 082	48 323	200		
Touring Marignane	1 600	100.00%	5 903	-2 200	3 703	145	2 205	22 840			
Odicée Aix	336	100.00%	320		320	660	5 175	70 271			
Odicée M	1 100	100.00%	3 196		3 196	805	3 770	45 916			
Touring Automobiles	1 482	100.00%	1 846		1 846	487	5 383	80 638			
Touring Marseille	2 656	100.00%	3 248	-2 400	848	26	1 641	29 866			
Touring Salon	250	100.00%	358		358	321	1 547	20 512			
Start Occasion	10	100.00%	10		10	-35	-358	2	350		
Parts SCI Cartonnerie		NS	12		12	225	225	552			
Parts SCI le Moulin	2	NS	0		0	1 114	1 116	1 323			
Parts SCI Rape		NS	0		0	288	1 473	536			
66 Invest	10	100.00%	10	-10	0	-4	-189	0	760		
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-18	-72	3			
SCCV RP Canet	1	NS	0		0	-1	-8	0			
SCI KAIZEN		NS	0		0	-418	-495	53			
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	65	18	111			
St Christophe	50	40.00%	13 502		13 502	1 172	13 593	3 875			

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	190 689		19 357
TOTAL immobilisations incorporelles :	190 689		19 357
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 030		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			3 923
Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 890		44 144
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	67 920		48 067
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	18 751 512		13 615 811
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 050		35 176
TOTAL immobilisations financières :	18 793 562		13 650 987
TOTAL GÉNÉRAL	19 052 171		13 718 412

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			210 046	210 046
TOTAL immobilisations incorporelles :			210 046	210 046
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 030	2 030
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			3 923	3 923
Mat. de bureau, informatique et mobil.			110 034	110 034
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			115 987	115 987
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	36 179		32 331 144	32 331 144
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	28 891		48 336	48 336
TOTAL immobilisations financières :	65 070		32 379 480	32 379 480
TOTAL GÉNÉRAL	65 070		32 705 513	32 705 513

Amortissements

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	160 679	19 386		180 065
TOTAL immobilisations incorporelles :	160 679	19 386		180 065
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 429	601		2 030
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		76		76
Mat. de bureau, informatique et mobil.	29 517	22 983		52 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	30 946	23 660		54 606
TOTAL GÉNÉRAL	191 625	43 046		234 671

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations	7 446		
TOTAL GÉNÉRAL	7 446		

Amortissements (suite)

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations	7 446	

TOTAL GÉNÉRAL	7 446	
----------------------	--------------	--

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

Provisions Inscrites au Bilan

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	48 397	7 446		55 843
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	48 397	7 446		55 843
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	288 800 49 698			288 800 49 698
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	338 498			338 498
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	4 610 000 305 000			4 610 000 305 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 915 000			4 915 000
TOTAL GÉNÉRAL	5 301 895	7 446		5 309 341

État des Échéances des Créances et Dettes

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	113 663		113 663
Prêts			
Autres immobilisations financières	48 336		48 336
TOTAL de l'actif immobilisé :	161 999		161 999
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 088 151	1 088 151	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	22 621	22 621	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	129	129	
État - Divers			
Groupe et associés	8 669 611	8 669 611	
Débiteurs divers	710 417	710 417	
TOTAL de l'actif circulant :	10 490 929	10 490 929	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	93 627	93 627	

TOTAL GÉNÉRAL	10 746 555	10 584 556	161 999
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	11 709 239	1 709 239	10 000 000	
- à plus d' 1 an à l'origine	2 350 891	437 622	1 913 269	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	288 955	288 955		
Personnel et comptes rattachés	293 469	293 469		
Sécurité sociale et autres organismes	230 990	230 990		
Impôts sur les bénéfices	972 968	972 968		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 911	43 911		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 844	6 844		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 142 439	6 142 439		
Autres dettes	4 497	4 497		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		

TOTAL GÉNÉRAL	22 059 204	10 145 935	11 913 269	
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	93 627	15 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	93 627	15 000

Composition du Capital Social

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2500	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	4065	16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	315	16
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6250	16

Engagements Financiers

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	23 098 117
HYPOTHEQUES 1 429 681	
CAUTIONS 2 582 901	
PRIVILEGES 10 021 099	
NANTISSEMENTS 1 164 436	
AUTRES CAUTIONS (VW + CFI) 7 900 000	

TOTAL	23 098 117
--------------	-------------------

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

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

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

HOLDING TOURING AUTO

Société anonyme

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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Certifié conforme.




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

HOLDING TOURING AUTO SA
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux actionnaires de la Société HOLDING TOURING AUTO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING TOURING AUTO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que les incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels, à l'exception du point ci-dessous.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

En application de la loi, nous vous signalons que votre société n'a pas établi le rapport prévu au 5° alinéa de l'article L.225-37 du code de commerce. En conséquence, nous ne pouvons effectuer les vérifications prévues à l'article L.225-235 du code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

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

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

circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

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

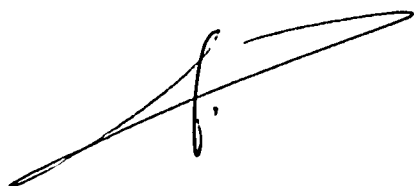
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les commissaires aux comptes

Fait à Aix en Provence et Marseille,
Le 29 juillet 2022

KPMG SA
Pierre GAULTIER

FAYETTE & ASSOCIES
Mark ANDREANI



Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	201 056	180 065	20 991	30 011
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 990		8 990	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	210 046	180 065	29 981	30 011
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 030	2 030		2 030
Constructions				(1 429)
Installations techniques, matériel et outillage industriel	113 957	52 576	61 381	36 372
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	115 987	54 606	61 381	36 974
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	32 217 481	4 610 000	27 607 481	14 105 343
Créances rattachées à des participations	113 663		113 663	36 169
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 336		48 336	42 050
TOTAL immobilisations financières :	32 379 480	4 610 000	27 769 480	14 183 562
ACTIF IMMOBILISÉ	32 705 513	4 844 671	27 860 842	14 250 546

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 088 151		1 088 151	1 382 160
Autres créances	9 402 778	305 000	9 097 778	2 277 226
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 490 929	305 000	10 185 929	3 659 386
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				562 567
Disponibilités	13 417 940		13 417 940	8 781 461
Charges constatées d'avance	93 627		93 627	40 335
TOTAL disponibilités et divers :	13 511 568		13 511 568	9 384 364
ACTIF CIRCULANT	24 002 496	305 000	23 697 496	13 043 750

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

TOTAL GÉNÉRAL

56 708 010

5 149 671

51 558 339

27 294 296

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 533 867	55 971
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	830 422	47 764
Report à nouveau	13 812 994	18 333 033
Résultat de l'exercice	823 510	1 366 946
TOTAL situation nette :	29 104 794	19 847 715
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	55 843	48 397
CAPITAUX PROPRES	29 160 637	19 896 112
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	49 698	49 698
Provisions pour charges	288 800	288 800
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	338 498	338 498
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 060 130	2 888 759
Emprunts et dettes financières divers	6 142 439	2 736 147
TOTAL dettes financières :	20 202 569	5 624 907
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 955	274 483
Dettes fiscales et sociales	1 548 182	753 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 497	391 412
TOTAL dettes diverses :	1 841 635	1 419 779
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 000	15 000
DETTES	22 059 204	7 059 686
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	51 558 339	27 294 296

Compte de Résultat (Première Partie)

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 477 527		5 477 527	4 833 776
Chiffres d'affaires nets	5 477 527		5 477 527	4 833 776
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 333	19 445
Autres produits			958	663
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 492 819	4 853 884
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 266 539	2 138 199
TOTAL charges externes :			2 266 539	2 138 199
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			76 249	122 298
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 476 863	1 306 733
Charges sociales			623 816	601 338
TOTAL charges de personnel :			2 100 679	1 908 071
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 046	66 469
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			43 046	66 469
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			20 632	8 659
CHARGES D'EXPLOITATION			4 507 146	4 243 696
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			985 673	610 188

Compte de Résultat (Seconde Partie)

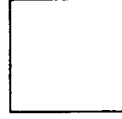
HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	985 673	610 188
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	293 305	1 473 334
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31 215	7 908
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	324 520	1 481 242
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		10 000
Intérêts et charges assimilées	135 497	81 208
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	135 497	91 208
RÉSULTAT FINANCIER	189 023	1 390 034
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 174 696	2 000 222
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 277
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		35 575
		43 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 820	113 395
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 446	346 169
	12 266	459 563
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12 266)	(415 711)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	338 920	217 566
TOTAL DES PRODUITS	5 817 339	6 378 979
TOTAL DES CHARGES	4 993 829	5 012 033
BÉNÉFICE OU PERTE	823 510	1 366 946

Annexe



Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HOLDING TOURING AUTOMOBILES

L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 51 558 339 € et dégage un bénéfice de 823 510 €.

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

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce et du règlement ANC n°2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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

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

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

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

Evènements significatifs de l'exercice :

- En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils sont remboursables sous 2 ans.
- En décembre 2021, opérations sur le capital :
 - notre société a reçu un apport de 40% des titres de la société St Christophe (société holding détenant l'immobilier d'exploitation du groupe) pour une valeur de : 13,5 m€ (augmentation de capital par apport en nature de : 17 k€ en capital et 13,4 m€ en prime émission)
 - augmentation de capital en numéraire de : 44 k€
 - réduction de capital de : 4,5 m€ (5 k€ capital et 4,5 m€ RaN)=> à l'issue de ces opérations, notre capital social s'élève à 100 000 € pour 6 250 actions
- Crise sanitaire Covid-19 :

Pour faire face à la crise sanitaire COVID19, toutes les mesures nécessaires, de nature à préserver la société et son personnel et à limiter les conséquences économiques inévitables générées par cette situation de crise brutale et imprévisible, ont été prises par la direction.

Toutefois, l'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière, les résultats de la société et n'accuse aucun retard de paiement de ses dettes lié à la crise sanitaire.

Dans ce contexte, et compte tenu des mesures prises par la société la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2021, d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Pour la présentation des comptes annuels, la société a retenu l'approche dite ciblée au niveau de l'annexe aux comptes annuels, et n'a procédé à aucune modification de présentation des comptes, par rapports aux clôtures précédentes, afin de produire une information financière comparable.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, compte tenu du conflit ukrainien et de la crise des semi-conducteurs, la société et le Groupe prennent toutes les mesures utiles afin de limiter les conséquences économiques générées par cette situation.

En effet, ces évènements ont eu des répercussions sur le volume de ventes de véhicules neufs au niveau du groupe. Les délais de livraisons par rapport aux bons de commandes se sont allongés et le volume en nombre de véhicules a baissé.

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

A la date de l'arrête des comptes, nous ne sommes pas en mesure d'évaluer les conséquences précises sur l'exercice 2022 et les exercices à venir.

Les comptes ont été arrêtés sur la base du principe de continuité d'exploitation

Evaluation des créances et des dettes :

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

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

Titres de participation et titres immobilisés :

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

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

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

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

A la clôture de l'exercice 2021, le test de dépréciation a été réalisé sur les titres de participation qui a démontré que les valeurs recouvrables des titres de participation s'y rattachant sont supérieures à leurs valeurs nettes comptables respectives.

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

Immobilisations corporelles :

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

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

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

Catégories	Mode	Taux
Logiciel	Linéaire	12 mois
Usufruit	Linéaire	8 ans

Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Créances immobilisées :

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

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

Provisions pour risques et charges

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

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement :

La société ne dispose plus de valeur mobilière de placement

Créances immobilisées :

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

Effectif moyen :

	Personnel salarié
Cadres	14
Agents de maîtrise	6
Employés	5
Ouvriers	1
Contrat pro	1
Total	27

Ventilation impôts sur les bénéfices :

	<i>Avant impôt</i>	<i>Impôt</i>	<i>Après impôt</i>
Résultat d'exploitation	985 673	274 849	710 824
Résultat financier	189 023	53 498	135 525
Résultat exceptionnel	-12 266	- 3 373	-8 893
Crédit impôt Mécénat		-7 800	7 800
Impact intégration fiscale		-12 821	12 821
Contribution IS 3%		34 567	-34 567
TOTAL	1 162 430	338 920	823 510

Situation fiscale

- Résultat fiscal de la société HTA : 1 181 724 €
- Résultat d'ensemble : 6 658 759 €

Périmètre d'intégration fiscale :

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

- SAS ODICEE M
- SARL ODICEE AIX
- SARL TOURING AUTOMOBILES
- SAS TOURING MARIGNANE
- SAS TOURING SALON
- TOURING MARSEILLE
- AUTOSPRINTER MARSEILLE
- START OCCASION
- 66 INVEST

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

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

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

Engagement en matière de retraite :

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

Engagements financiers reçus :

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

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

Identité de la société mère consolidant les comptes :

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HOLDING TOURING AUTO	SA	100 000 €	810 chemin St Jean de Malte 13290 LES MILLES

Informations relatives aux filiales et participations :

Société	Capital K€	% Détention	Titres valeur comptable K€	Provision K€	Titres valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres K€	CA K€	Prêts et avances consentis par HTA	Dividendes K€	Cautions et avalas donnés par HTA K€
Autosprinter	40	80.88%	1 576		1 576	715	6 626	59 735			
Autosprinter Marseille	152	100.00%	2 236		2 236	623	3 082	48 323	200		
Touring Marignane	1 600	100.00%	5 903	-2 200	3 703	145	2 205	22 840			
Odicée Aix	336	100.00%	320		320	660	5 175	70 271			
Odicée M	1 100	100.00%	3 196		3 196	805	3 770	45 916			
Touring Automobiles	1 482	100.00%	1 846		1 846	487	5 383	80 638			
Touring Marseille	2 656	100.00%	3 248	-2 400	848	26	1 641	29 866			
Touring Salon	250	100.00%	358		358	321	1 547	20 512			
Start Occasion	10	100.00%	10		10	-35	-358	2	350		
Parts SCI Cartonnerie		NS	12		12	225	225	552			
Parts SCI le Moulin	2	NS	0		0	1 114	1 116	1 323			
Parts SCI Rape		NS	0		0	288	1 473	536			
66 Invest	10	100.00%	10	-10	0	-4	-189	0	760		
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-18	-72	3			
SCCV RP Canet	1	NS	0		0	-1	-8	0			
SCI KAIZEN		NS	0		0	-418	-495	53			
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	65	18	111			
St Christophe	50	40.00%	13 502		13 502	1 172	13 593	3 875			

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

HTA

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	190 689		19 357
TOTAL immobilisations incorporelles :	190 689		19 357
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 030		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			3 923
Matériel de transport			44 144
Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 890		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	67 920		48 067
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	18 751 512		13 615 811
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 050		35 176
TOTAL immobilisations financières :	18 793 562		13 650 987
TOTAL GÉNÉRAL	19 052 171		13 718 412

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			210 046	210 046
TOTAL immobilisations incorporelles :			210 046	210 046
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 030	2 030
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			3 923	3 923
Mat. de bureau, informatique et mobil.			110 034	110 034
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			115 987	115 987
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	36 179		32 331 144	32 331 144
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	28 891		48 336	48 336
TOTAL immobilisations financières :	65 070		32 379 480	32 379 480
TOTAL GÉNÉRAL	65 070		32 705 513	32 705 513

Amortissements

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	160 679	19 386		180 065
TOTAL immobilisations incorporelles :	160 679	19 386		180 065
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 429	601		2 030
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		76		76
Mat. de bureau, informatique et mobil.	29 517	22 983		52 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	30 946	23 660		54 606
TOTAL GÉNÉRAL	191 625	43 046		234 671

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations	7 446		
TOTAL GÉNÉRAL	7 446		

Amortissements (suite)

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations	7 446	

TOTAL GÉNÉRAL	7 446	
----------------------	--------------	--

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

Provisions Inscrites au Bilan

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	48 397	7 446		55 843
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	48 397	7 446		55 843
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	288 800			288 800
	49 698			49 698
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	338 498			338 498
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	4 610 000			4 610 000
	305 000			305 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 915 000			4 915 000
TOTAL GÉNÉRAL	5 301 895	7 446		5 309 341

État des Échéances des Créances et Dettes

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	113 663		113 663
Prêts			
Autres immobilisations financières	48 336		48 336
TOTAL de l'actif immobilisé :	161 999		161 999
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 088 151	1 088 151	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	22 621	22 621	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	129	129	
État - Divers			
Groupe et associés	8 669 611	8 669 611	
Débiteurs divers	710 417	710 417	
TOTAL de l'actif circulant :	10 490 929	10 490 929	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	93 627	93 627	

TOTAL GÉNÉRAL	10 746 555	10 584 556	161 999
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	11 709 239	1 709 239	10 000 000	
- à plus d' 1 an à l'origine	2 350 891	437 622	1 913 269	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	288 955	288 955		
Personnel et comptes rattachés	293 469	293 469		
Sécurité sociale et autres organismes	230 990	230 990		
Impôts sur les bénéfices	972 968	972 968		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 911	43 911		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 844	6 844		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 142 439	6 142 439		
Autres dettes	4 497	4 497		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		

TOTAL GÉNÉRAL	22 059 204	10 145 935	11 913 269	
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	93 627	15 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	93 627	15 000

Composition du Capital Social

HTA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2500	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	4065	16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	315	16
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6250	16

HTA

Devise d'édition

	TOTAL	23 098 117
--	-------	------------

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

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

Société Anonyme au Capital de 100 000 €
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 31/12/2021
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 2021, 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 :

- En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils sont remboursables sous 2 ans.
- En décembre 2021, opérations sur le capital :
 - notre société a reçu un apport de 40% des titres de la société St Christophe (société holding détenant l'immobilier d'exploitation du groupe) pour une valeur de : 13,5 m€ (augmentation de capital par apport en nature de : 17 k€ en capital et 13,4 m€ en prime émission)
 - Augmentation de capital en numéraire de : 44 k€
 - Réduction de capital de : 4,5 m€ (5 k€ capital et 4,5 m€ RaN)
 - => à l'issue de ces opérations, notre capital social s'élève à 100 000 € pour 6 250 actions
- Crise sanitaire Covid-19 :

Pour faire face à la crise sanitaire COVID19, toutes les mesures nécessaires, de nature à préserver la société et son personnel et à limiter les conséquences économiques inévitables générées par cette situation de crise brutale et imprévisible, ont été prises par la direction.

Toutefois, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière, les résultats de la société et n'accuse aucun retard de paiement de ses dettes lié à la crise sanitaire.

Dans ce contexte, et compte tenu des mesures prises par la société la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2021, d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Pour la présentation des comptes annuels, la société a retenu l'approche dite ciblée au niveau de l'annexe aux comptes annuels, et n'a procédé à aucune modification de présentation des comptes, par rapports aux clôtures précédentes, afin de produire une information financière comparable.

Prises de participation :

Prise de participation sur l'exercice :

- 40% SARL SAINT CHRISTOPHE

Cessions de participation :

- 1% SCCV SCHUMAN

Dividendes reçus de nos filiales :

Sur l'exercice 2021, notre Société n'a perçu aucun dividende de ses filiales

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

__Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021 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 31/12/2021 :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 5 477 527 € contre 4 833 776 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de +13.32 % ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 4 507 146 € contre 4 243 696 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 6.20 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 985 673 € contre 610 188 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de +61.54 % ;
- Compte tenu d'un résultat financier de 189 023 € (1 390 034 € au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 1 174 696 € (contre 2 000 222 € pour l'exercice précédent).
- Le résultat exceptionnel s'élève à – 12 266 € contre - 415 711 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 823 510 € (contre un bénéfice de 1 366 946 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 51 558 339 € contre 27 294 296 € 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 11 913 269 € au 31 décembre 2021 contre 1 312 481 € pour l'exercice précédent et que l'endettement à court terme s'établit à 2 146 861 € au 31 décembre 2021 contre 4 003 817 € 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 + 823 510 € et de l'affecter de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice :	+ 823 510 €
Total	+ 823 510 €

Affectation :

Réserve légale	+ 6 000 €
Dividendes	+ 500 000 €
Au compte « Autres réserves »	+ 317 510 €
Total	+ 823 510 €

Chaque actionnaire recevra ainsi un dividende unitaire de 80 €.

Le dividende en numéraire sera mis au paiement au siège social à compter du 30/09/2022.

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 dispensé 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)
2021	540 000 €	40 %
2020	250 000 €	40 %
2019	250 000 €	40 %

PARTICIPATION DES SALAIRES 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 2021 : 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 2022

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Depuis la clôture de l'exercice, compte tenu du conflit ukrainien et de la crise des semi-conducteurs, la société et le Groupe prennent toutes les mesures utiles afin de limiter les conséquences économiques générées par cette situation.

En effet, ces évènements ont eu des répercussions sur le volume de ventes de véhicules neufs. Les délais de livraisons par rapport aux bons de commandes se sont allongés et le volume en nombre de véhicules a baissé de 21% au niveau groupe par rapport à 2019 (année sans COVID), tandis que le chiffre d'affaires n'a baissé que de 4%.

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 2022 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 : Néant
- Plus du dixième : M. LEYDET Clément
- Plus du cinquième : Mme LEYDET Charlotte

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le mandat du cabinet KPMG SA, Co-Commissaire aux comptes titulaire, est arrivé à expiration au 31.12.2021.

Nous vous proposons de renouveler pour une période de six exercices expirant à la date d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2027 le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, le cabinet KPMG SA.

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 2021 que nous vous présentons, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

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%	39,60%	Int. Globale	60,40%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
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	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAR	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
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%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
VISITADOM	Fille	83756600900028	8,89%	7,48%	Mise en Equ.	7,48%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%

Les sociétés SCI MOUSQUETAIRE et PERFORMANCE 2002 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.

Informations relatives aux filiales et participations :

Société	Capital K€	% Détention	Titres valeur comptable K€	Provision K€	Titres valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres K€	CA K€	Prêts et avances consentis par HTA	Dividendes K€	Cautions et avalas donnés par HTA K€
Autosprinter	40	80.88%	1 576		1 576	715	6 626	59 735			
Autosprinter Marseille	152	100.00%	2 236		2 236	623	3 082	48 323	200		
Touring Marignane	1 600	100.00%	5 903	-2 200	3 703	145	2 205	22 840			
Odicée Aix	336	100.00%	320		320	660	5 175	70 271			
Odicée M	1 100	100.00%	3 196		3 196	805	3 770	45 916			
Touring Automobiles	1 482	100.00%	1 846		1 846	487	5 383	80 638			
Touring Marseille	2 656	100.00%	3 248	-2 400	848	26	1 641	29 866			

Touring Salon	250	100.00%	358		358	321	1 547	20 512			
Start Occasion	10	100.00%	10		10	-35	-358	2	350		
Parts SCI Cartonnerie		NS	12		12	225	225	552			
Parts SCI le Moulin	2	NS	0		0	1 114	1 116	1 323			
Parts SCI Rape		NS	0		0	288	1 473	536			
66 Invest	10	100.00%	10	-10	0	-4	-189	0	760		
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-18	-72	3			
SCCV RP Canet	1	NS	0		0	-1	-8	0			
SCI KAIZEN		NS	0		0	-418	-495	53			
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	65	18	111			
St Christophe	50	40.00%	13 502		13 502	1 172	13 593	3 875			

Variations de périmètre :

➤ Néant

SITUATION ET ACTIVITE DU GROUPE – RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Le chiffre d'affaires consolidé s'est élevé à 352 322 k€ contre 300 899 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 17.08 % ;
- Le total des produits d'exploitation s'est élevé à 354 827 k€ contre 303 820 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 16.80 % ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 344 745 k€ contre 298 339 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 15.55 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 10 082 k€ contre 5 481 k€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de + 83.94 % ;
- Compte tenu d'un résultat financier de - 405 k€ (- 535 k€ au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 9 677 k€ (contre 4 797 k€ pour l'exercice précédent), soit une variation de + 101.73 %.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 6 210 k€ (contre un bénéfice de 2 889 k€ au titre de l'exercice précédent) dont 5 197 k€ correspondant à la part revenant au Groupe (contre 1 962 k€ au 31 décembre 2020) et 1 013 k€ à la part revenant aux minoritaires (contre 927 k€ au 31 décembre 2020).

Au 31 décembre 2021, le total du bilan du Groupe s'élevait à 149 398 k€ contre 149 273 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

Depuis la clôture de l'exercice, compte tenu du conflit ukrainien et de la crise des semi-conducteurs, la société et le Groupe prennent toutes les mesures utiles afin de limiter les conséquences économiques générées par cette situation.

En effet, ces événements ont eu des répercussions sur le volume de ventes de véhicules neufs. Les délais de livraisons par rapport aux bons de commandes se sont allongés et le volume en nombre de véhicules a baissé de 21% au niveau groupe par rapport à 2019 (année sans COVID), tandis que le chiffre d'affaires n'a baissé que de 4%.

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 2022 est de poursuivre le développement du groupe par une croissance du chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt 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 consolidés du groupe ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

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 470 salariés.

Les salaires et les charges sociales s'élèvent à 26 301 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

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

Société Anonyme au Capital de 100 000 €
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**

	2017	2018	2019	2020	2021
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	100 000 €
Nombre d'actions émises	2 500	2 500 €	2 500 €	2 500 €	6 250 €
Nombre d'actions propres					
Nombre d'obligations Convertibles en actions					
Résultat global des opérations effectuées					
Chiffre d'affaires HT	4 923 779 €	5 314 374 €	5 834 244 €	4 833 776 €	5 477 527 €
Bénéfice avant impôt, amortissements et provisions	1 555 094 €	1 652 966 €	1 601 916 €	1 915 575 €	1 212 922 €
Impôt sur les bénéfices	169 390 €	211 322 €	336 835 €	217 566 €	338 920 €
Bénéfice après impôt, amortissements et provisions	1 356 564 €	(1 126 029 €)	1 200 117 €	1 366 946 €	823 510 €
Bénéfice distribué	250 000 €	250 000 €	250 000 €	250 000 €	540 000 €
<u>Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
Bénéfice après impôt mais avant amortissements et provisions	554,28 €	576,66 €	506,03 €	701.60 €	139.84 €
Bénéfice après impôts, amortissements et provisions	542,62 €	-450,41 €	480,05 €	546.78 €	131.76 €
Dividende versé à chaque action	100 €	100 €	100 €	100 €	86.4 €
Personnel					
Nombre de salariés	27	26	26	27	27
Montant de la masse salariale	1 384 991 €	1 454 209 €	1 417 944 €	1 306 733 €	1 476 863 €
Montant des charges sociales	612 691 €	645 575 €	608 641 €	601 338 €	623 816 €

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



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 100 000 €
Siège social : Chemin de St Jean de Malte
13290 AIX EN PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16/08/2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à + 823 510 € de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice :	+ 823 510 €
Total	+ 823 510 €

Affectation :

Réserve légale	+ 6 000 €
Dividendes	+ 500 000 €
Au compte « Autres réserves »	+ 317 510 €
Total	+ 823 510 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme

Le Président du Conseil d'Administration
Philippe LEYDET

