

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 15/09/2022 sous le numéro de dépôt 11273

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

—
31 DECEMBRE 2021

Ce h/ve l'as p/ve


BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2021

(en milliers d'euros)

	2021	2020
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	3 411	3 213
<i>Dont Ecart d'acquisition et fds de cce</i>	3 323	3 103
Immobilisations corporelles	29 946	30 227
Immobilisations financières	468	542
Titres mis en équivalence	50	55
Total de l'Actif Immobilisé	33 875	34 037
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	67 635	72 269
Actif immobilier en vue d'être cédé		
Créances clients et avances versées	13 488	14 204
Autres créances et comptes de régul.	8 096	11 128
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	26 304	17 635
Total de l'Actif Circulant	115 523	115 236
TOTAL DE L'ACTIF	149 398	149 273
	2021	2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100	40
Réserves	31 092	29 517
Ecart de conversion		
Résultat net	5 197	1 962
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	36 389	31 519
Intérêts minoritaires	9 591	13 507
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	45 980	45 026
Provisions	6 581	4 616
Total des Provisions pour Risques & Charges	6 581	4 616
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	43 277	40 184
Dettes fournisseurs et avances reçues	37 173	51 549
Autres dettes et comptes de régularisation	16 387	7 898
Total du Passif Exigible	96 837	99 631
TOTAL DU PASSIF	149 398	149 273

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2021

(en milliers d'euros)

	2021	2020
Produits d'exploitation	354 827	303 820
Chiffre d'affaires	352 322	300 899
Autres produits d'exploitation	2 505	2 921
Charges d'exploitation	344 745	298 339
Achats et variation de stock	291 638	248 328
Autres achats et charges externes	18 347	16 536
Impôts, taxes et versements assimilés	2 727	2 908
Charges de personnel	26 301	23 558
Dotations aux amortissements et provisions	5 209	6 498
Autres charges d'exploitation	523	511
RESULTAT D'EXPLOITATION AVT AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 082	5 481
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		149
Reprise provision écarts d'acquisition négatifs		
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 082	5 332
Produits financiers	40	11
Charges financières	445	546
RESULTAT FINANCIER	-405	-535
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	9 677	4 797
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-798	-550
Impôts sur les bénéfices	2 822	1 549
Impôts différés	-198	-186
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	6 255	2 884
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-45	5
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	6 210	2 889
Intérêts minoritaires	1 013	927
RESULTAT NET	5 197	1 962

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2021

(en milliers d'euros)

	2021	2020
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	5 197	1 962
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	1 013	927
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	45	-5
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	4 576	4 799
Reprises des Amortissements et provisions		
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	27	-1
Impôts différés	-198	-186
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10 660	7 496
Variation des frais financiers	29	5
Variation nette exploitation	-3 309	-2 618
Var° de stock	4 634	-2 720
Var° des Créances d'exploit°	3 155	467
Var° des Dettes d'exploit°	-11 098	-365
Variation nette hors exploitation	5 993	1 255
Var°des créances hors exploitation	1 324	214
Var°des dettes hors exploitation	5 036	678
Charges et produits constatés d'avance	-367	363
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 713	-1 358
Flux net de trésorerie généré par l'activité	13 373	6 138
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-25	-385
Décaisst / acquisition immos corporelles	-2 329	-4 267
Encaisst / cession d'immos corp et incorp		21
Décaisst / Encaissement immos financières	74	-7
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	-238	148
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 518	-4 490
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation et Réduction capital	-4 521	
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-727	-453
Variation Emprunts véhicules	-6 179	1 875
Augmentation dettes financières	12 366	1 833
Remboursement dettes financières	-2 528	-1 361
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 589	1 894
VARIATION DE TRESORERIE	9 266	3 542
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	12 731	9 189
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	21 997	12 731

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2021

(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2020		31 519
Résultat Consolidé 2021		5 197
Variation Saint Christophe		4 736
Autres variations		-2
Distributions de dividendes		-540
Réduction de capital		-4 521
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2021		36 389

Intérêts minoritaires au 31/12/2020		13 507
Variation Saint Christophe		-4 736
Distributions de dividendes		-160
Autres variations		-6
Affectation résultat SCI n-1		-27
part des minoritaires dans le résultat 2021		1 013
Intérêts minoritaires au 31/12/2021		9 591

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 ANC 2020-01.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

A compter de l'exercice 2021, il est fait application du règlement ANC 2020-01. Celui-ci n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes.

FAITS MARQUANTS 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 novembre 2021, une structuration du capital a eu lieu entre les actionnaires minoritaires et majoritaires, tous appartenant à la même famille. Ainsi, le capital de HTA a fait l'objet de 2 réductions de capital et HTA a réalisé une augmentation de capital par apport de titres de 40 % de Saint-Christophe, société détenant tous les immobiliers d'exploitation de la famille.

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.

Par ailleurs, le contexte économique engendré par la crise sanitaire rend le recouvrement des créances clients plus incertain, la Société a donc procédé, par mesure de prudence, à une dépréciation forfaitaire des créances clients présentant une antériorité importante à la date d'établissement des comptes annuels.

Toutefois, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société qui n'a pas eu recours à un PGE 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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS DE L'EXERCICE 2021

comptes, par rapports aux clôtures précédentes, afin de produire une information financière comparable.

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%	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.

Concernant la société SAINT CHIRSTOPHE et ses filiales, confère les faits marquants de l'exercice.

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 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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. 535 K€	Net 59 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 781 K€	Net 87 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 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 :

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

	<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 3.036 K€ .

La décomposition est la suivante :

Terrain	997 K€
Construction et frais	2 039 K€
Total	3 036 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 66 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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 26 %.

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 2021

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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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	50	0	50	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 2016/2020	658	384	274	274
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
TA 2020	150		150	150
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	304		304	84
VISITADOM	149	149	0	0
TOTAL	9 544	6 222	3 323	3 103

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	572	483	89	110
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	572	483	89	110

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	556	26	-10		572
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	556	26	-10	0	572

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	445	47	-9		483
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	445	47	-9	0	483

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	15 627	692	14 935	14 871
Constructions	36 071	24 873	11 198	11 880
Installations tech, mat et outillages ind.	2 083	2 082	1	37
Autres immobilisations corporelles	7 500	6 055	1 445	1 456
Immobilisations corporelles en cours	2 367		2 367	1 983
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 648	33 702	29 946	30 227

Les immobilisations en cours concernent essentiellement un ensemble immobilier d'habitation à promouvoir en cours de construction.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	15 542	85				15 627
Constructions	34 934	1 070	4	71		36 071
Installations techniques	1 974	122	13			2 083
Autres immo. corporelles	7 007	522	104	75		7 500
Immobilisations en cours	1 983	530		-146		2 367
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMO. CORP.	61 440	2 329	121	0	0	63 648

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	Reclass	CLÔTURE
Terrains	663	29				692
Constructions	23 054	1 819				24 873
Installations techniques	1 937	154	9			2 082
Autres immo. corporelles	5 551	564	60			6 055
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	31 205	2 566	69	0	0	33 702

PROVISIONS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	0	CLÔTURE
Terrains	8		8			0
Constructions						0
Installations techniques						0
Autres immo. corporelles						0
TOT. PROV. IMMO. CORP.	8	0	8	0	0	0

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	126		126	126
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	367	25	342	416
TOTAL	493	25	468	542

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres de la SCI MOUSQUETAIRES dont le pourcentage de détention est inférieur à 25 % et des titres de Performance 2002 (Centrale d'Achat).

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres retraités	115	61
Pourcentage de détention	40,0%	7,5%
MISE EN EQUIVALENCE	46	5

DONNEES SOCIALES	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres	114	61
Résultat net	-37	-350
Total bilan	664	1020
Chiffre d'affaires	835	17

DANS LE GROUPE	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Ventes		
Achats		
En-cours clients		
En-cours fournisseurs		
Prêt	200	
Participation	100	9

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	69		69	63
En cours	1 207		1 207	1 187
Marchandises	67 220	861	66 359	71 019
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	68 496	861	67 635	72 269

La baisse du stock est essentiellement liée à celle des véhicules neufs, les constructeurs rencontrant des difficultés de production.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	77		77	10
Clients	14 061	650	13 411	14 204
Sous total	14 138	650	13 488	14 214
Créances sociales	7		7	39
Créances fiscales	2 061		2 061	4 467
Débiteurs divers	3 537		3 537	4 884
Compte courant	200		200	
Impôts différés	1 247		1 247	1 123
Comptes de régul	1 044		1 044	615
Sous total	8 096	0	8 096	11 128
TOTAL CREANCES	22 234	650	21 584	25 342

L'ensemble des créances est considéré à moins d'un an à l'exception de 780 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 100 000 euros. Il est divisé en 6.250 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	2 668	846	171		3 343
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	893	437	118		1 212
Total Prov. pour risques	3 561	1 283	289	0	4 555
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	1 055	976	5		2 026
Total Prov. pour charges	1 055	976	5	0	2 026
Total prov. risques et charges	4 616	2 259	294	0	6 581

Les augmentations de l'exercice peuvent se résumer de la façon suivante :

- 0.5 M€ : litige fiscal
- 0.4 M€ : risques sociaux
- 0.5 M€ : provision pour restructuration 2022
- 0.9 M€ : autres dont 0.7 M€ de risques sanitaires

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	25 553	15 452
Financement véhicules	11 418	17 597
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	191	156
Dettes financières Crédit-bail	1 807	2 076
Concours bancaires courants	4 308	4 903
TOTAL	43 277	40 184

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	2 121	17 135	6 297	25 553
Financement véhicules*	11 418			11 418
Dettes participations des salariés				0
Dettes financières diverses			191	191
Dettes financières Crédit-bail	276	907	624	1 807
Concours bancaires courants	4 308			4 308
TOTAL	18 123	18 042	7 112	43 277

*Il est à noter que les financements véhicules neufs 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 CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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	31 695	42 688
Avances et acomptes reçus	5 478	8 861
Sous total	37 173	51 549
Dettes sociales	4 591	2 663
Dettes fiscales	2 600	1 250
Impôts différés	593	666
Comptes courants créditeurs	4 987	396
Dettes diverses	1 935	1 311
Compte de régularisation	1 681	1 612
Sous total	16 387	7 898
TOTAL	53 560	59 447

L'augmentation des comptes courants est liée à l'opération décrite dans les faits marquants ; les actionnaires n'ayant pas décaisser les fonds issus de la réduction de capital.

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	327 452	278 447
Ventes de Services	24 870	22 452
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	352 322	300 899

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

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	26	633
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	295	28
Reprises de provision et TC	2 159	2 253
Autres produits d'exploitation	25	7
TOTAL	2 505	2 921

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.	290	445
Variation de stocks matières premières & autres appro.	21	-6
Achats de marchandises	286 589	250 001
Variation de stocks marchandises	4 738	-2 112
Autres achats et charges externes	18 347	16 536
Impôts, taxes et versements assimilés	2 727	2 908
Rémunération du personnel	18 658	16 626
Charges sociales	7 643	6 932
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	5 209	6 498
Autres charges d'exploitation	523	511
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	344 745	298 339

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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	40	11
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	40	11
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	445	546
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	445	546
RESULTAT FINANCIER	-405	-535

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	1 258	528
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	29	21
Autres produits exceptionnels	706	59
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	42	77
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 035	685
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 785	682
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	56	20
autres charges exceptionnelles		8
Dotations de provisions exceptionnelles	992	525
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 833	1 235
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-798	-550

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la façon suivante :

Indemnités liées à des restructurations RH	- 0.3 M€
Provisions pour risques	- 0.4 M€
Autres provisions	- 0.6 M€
Indemnités nette reçues	0.6 M€
Divers	- 0.1 M€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2021. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	614	293
Retraitements	-563	-538
Déficits reportables	603	702
TOTAL	654	457

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2021 est la suivante :

	déc.-21	déc.-20
Résultat avant impôt	8 879	4 396
taux d'impôt retenu	28,00%	28,00%
Charge d'impôt théorique	2 486	1 231
Différences permanentes	13	18
Crédits d'impôts	13	
Variation de taux	-14	
Déficit non activé	20	74
Impact dotation		
Autres	106	40
Charge effective d'impôt	2 624	1 363

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 2021 est présenté ci-dessous :

	2021	2020
TOTAL	470	498

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 832 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 6 250 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

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.

Par ailleurs, le contexte économique engendré par la crise sanitaire rend le recouvrement des créances clients plus incertain, la Société a donc procédé, par mesure de prudence, à une dépréciation forfaitaire des créances clients présentant une antériorité importante à la date d'établissement des comptes annuels.

Toutefois, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société qui n'a pas eu recours à un PGE 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.

De plus, la situation en UKRAINE et les sanctions prises à l'égard de la Russie et de la Biélorussie entraine des difficultés d'approvisionnement sur 2022 pour les véhicules et les pièces détachées

A la date de l'arrêtes 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

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 79 418 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.

Il se décompose comme suit :

- * moins d'un an : 19 401 K€
- * un à cinq ans : 59 951 K€
- * plus de cinq ans : 66 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 2 584 K€ (cautions), 10 021 K€ (privilège de prêteur de denier), de 1 010 K€ (nantissements de titres), de 1 430 K€ (hypothèques) et de 155 K€ (nantissements de fonds de commerce).
- - Autres cautions données pour le court-terme : 6 700 K€ pour Volkswagen et 1200 K€ pour CGI.
- - Notons aussi une garantie bancaire donnée à Mairie de Marseille pour 757 K€ pour l'achèvement de travaux d'aménagement.

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'arrêt 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 flax 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'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 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

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



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

FAYETTE & ASSOCIES
Beaumanoir - Bât 1
Allée des Lilas
13100 AIX-EN-PROVENCE
France

HOLDING TOURING AUTO S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Ce rapport est la forme

Exercice clos le 31 décembre 2021
HOLDING TOURING AUTO S.A.
Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles
Ce rapport contient 30 pages
Référence : PG-MA



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

FAYETTE & ASSOCIES
Beumanoir - 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 : €. 100 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement méthode comptable » de l'annexe des comptes consolidés qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2020-01.

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 des 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 consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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 ;



FAYETTE & ASSOCIES

HOLDING TOURING AUTO S.A.
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés
29 juillet 2022

- 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.

Les commissaires aux comptes

Marseille, le 29 juillet 2022

Aix-en-Provence, le 29 juillet 2022

KPMG S.A.

FAYETTE & ASSOCIES

Pierre Gaultier
Associé

Mark Andreani
Associé

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

—

31 DECEMBRE 2021

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2021

(en milliers d'euros)

	2021	2020
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	3 411	3 213
<i>Dont Ecart d'acquisition et fds de cce</i>	3 323	3 103
Immobilisations corporelles	29 946	30 227
Immobilisations financières	468	542
Titres mis en équivalence	50	55
Total de l'Actif Immobilisé	33 875	34 037
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	67 635	72 269
Actif immobilier en vue d'être cédé		
Créances clients et avances versées	13 488	14 204
Autres créances et comptes de régul.	8 096	11 128
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	26 304	17 635
Total de l'Actif Circulant	115 523	115 236
TOTAL DE L'ACTIF	149 398	149 273
	2021	2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100	40
Réserves	31 092	29 517
Ecart de conversion		
Résultat net	5 197	1 962
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	36 389	31 519
Intérêts minoritaires	9 591	13 507
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	45 980	45 026
Provisions	6 581	4 616
Total des Provisions pour Risques & Charges	6 581	4 616
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	43 277	40 184
Dettes fournisseurs et avances reçues	37 173	51 549
Autres dettes et comptes de régularisation	16 387	7 898
Total du Passif Exigible	96 837	99 631
TOTAL DU PASSIF	149 398	149 273

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2021

(en milliers d'euros)

	2021	2020
Produits d'exploitation	354 827	303 820
Chiffre d'affaires	352 322	300 899
Autres produits d'exploitation	2 505	2 921
Charges d'exploitation	344 745	298 339
Achats et variation de stock	291 638	248 328
Autres achats et charges externes	18 347	16 536
Impôts, taxes et versements assimilés	2 727	2 908
Charges de personnel	26 301	23 558
Dotations aux amortissements et provisions	5 209	6 498
Autres charges d'exploitation	523	511
RESULTAT D'EXPLOITATION AVT AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 082	5 481
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		149
Reprise provision écarts d'acquisition négatifs		
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 082	5 332
Produits financiers	40	11
Charges financières	445	546
RESULTAT FINANCIER	-405	-535
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	9 677	4 797
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-798	-550
Impôts sur les bénéfices	2 822	1 549
Impôts différés	-198	-186
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	6 255	2 884
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-45	5
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	6 210	2 889
Intérêts minoritaires	1 013	927
RESULTAT NET	5 197	1 962

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2021

(en milliers d'euros)

	2021	2020
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	5 197	1 962
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	1 013	927
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	45	-5
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	4 576	4 799
Reprises des Amortissements et provisions		
Impact Ecart acquisition négatif	27	-1
Plus et moins values de cession		
Impôts différés	-198	-186
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10 660	7 496
Variation des frais financiers	29	5
Variation nette exploitation	-3 309	-2 618
Var° de stock	4 634	-2 720
Var° des Créances d'exploit°	3 155	467
Var° des Dettes d'exploit°	-11 098	-365
Variation nette hors exploitation	5 993	1 255
Var°des créances hors exploitation	1 324	214
Var°des dettes hors exploitation	5 036	678
Charges et produits constatés d'avance	-367	363
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 713	-1 358
Flux net de trésorerie généré par l'activité	13 373	6 138
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-25	-385
Décaisst / acquisition immos corporelles	-2 329	-4 267
Encaisst / cession d'immos corp et incorp		21
Décaisst / Encaissement immos financières	74	-7
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	-238	148
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 518	-4 490
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation et Réduction capital	-4 521	
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-727	-453
Variation Emprunts véhicules	-6 179	1 875
Augmentation dettes financières	12 366	1 833
Remboursement dettes financières	-2 528	-1 361
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 589	1 894
VARIATION DE TRESORERIE	9 266	3 542
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	12 731	9 189
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	21 997	12 731

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2021

(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2020	31 519
Résultat Consolidé 2021	5 197
Variation Saint Christophe	4 736
Autres variations	-2
Distributions de dividendes	-540
Réduction de capital	-4 521
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2021	36 389

Intérêts minoritaires au 31/12/2020	13 507
Variation Saint Christophe	-4 736
Distributions de dividendes	-160
Autres variations	-6
Affectation résultat SCI n-1	-27
part des minoritaires dans le résultat 2021	1 013
Intérêts minoritaires au 31/12/2021	9 591

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 ANC 2020-01.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

A compter de l'exercice 2021, il est fait application du règlement ANC 2020-01. Celui-ci n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes.

FAITS MARQUANTS 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 novembre 2021, une structuration du capital a eu lieu entre les actionnaires minoritaires et majoritaires, tous appartenant à la même famille. Ainsi, le capital de HTA a fait l'objet de 2 réductions de capital et HTA a racheté 40 % de Saint-Christophe, holding détenant tous les immobiliers d'exploitation de la famille.

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.

Par ailleurs, le contexte économique engendré par la crise sanitaire rend le recouvrement des créances clients plus incertain, la Société a donc procédé, par mesure de prudence, à une dépréciation forfaitaire des créances clients présentant une antériorité importante à la date d'établissement des comptes annuels.

Toutefois, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société qui n'a pas eu recours à un PGE 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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

comptes, par rapports aux clôtures précédentes, afin de produire une information financière comparable.

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%	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.

Concernant la société SAINT CHIRSTOPHE et ses filiales, confère les faits marquants de l'exercice.

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 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

ECART D'ÉVALUATION

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. 535 K€	Net 59 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 781 K€	Net 87 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 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 :

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

	<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 3.036 K€ .

La décomposition est la suivante :

Terrain	997 K€
Construction et frais	2 039 K€
Total	3 036 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 66 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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 26 %.

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 2021

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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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	50	0	50	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 2016/2020	658	384	274	274
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
TA 2020	150		150	150
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	304		304	84
VISITADOM	149	149	0	0
TOTAL	9 544	6 222	3 323	3 103

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	572	483	89	110
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	572	483	89	110

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	556	26	-10		572
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	556	26	-10	0	572

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	445	47	-9		483
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	445	47	-9	0	483

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	15 627	692	14 935	14 871
Constructions	36 071	24 873	11 198	11 880
Installations tech, mat et outillages ind.	2 083	2 082	1	37
Autres immobilisations corporelles	7 500	6 055	1 445	1 456
Immobilisations corporelles en cours	2 367		2 367	1 983
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 648	33 702	29 946	30 227

Les immobilisations en cours concernent essentiellement un ensemble immobilier d'habitation à promouvoir en cours de construction.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	15 542	85				15 627
Constructions	34 934	1 070	4	71		36 071
Installations techniques	1 974	122	13			2 083
Autres immo. corporelles	7 007	522	104	75		7 500
Immobilisations en cours	1 983	530		-146		2 367
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMO. CORP.	61 440	2 329	121	0	0	63 648

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	Reclass	CLÔTURE
Terrains	663	29				692
Constructions	23 054	1 819				24 873
Installations techniques	1 937	154	9			2 082
Autres immo. corporelles	5 551	564	60			6 055
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	31 205	2 566	69	0	0	33 702

PROVISIONS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	0	CLÔTURE
Terrains	8		8			0
Constructions						0
Installations techniques						0
Autres immo. corporelles						0
TOT. PROV. IMMO. CORP.	8	0	8	0	0	0

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	126		126	126
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	367	25	342	416
TOTAL	493	25	468	542

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres de la SCI MOUSQUETAIRES dont le pourcentage de détention est inférieur à 25 % et des titres de Performance 2002 (Centrale d'Achat).

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres retraités	115	61
Pourcentage de détention	40,0%	7,5%
MISE EN EQUIVALENCE	46	5

DONNEES SOCIALES	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Capitaux propres	114	61
Résultat net	-37	-350
Total bilan	664	1020
Chiffre d'affaires	835	17

DANS LE GROUPE	CONVOILIB en K€	VISITADOM en K€
Ventes		
Achats		
En-cours clients		
En-cours fournisseurs		
Prêt	200	
Participation	100	9

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	69		69	63
En cours	1 207		1 207	1 187
Marchandises	67 220	861	66 359	71 019
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	68 496	861	67 635	72 269

La baisse du stock est essentiellement liée à celle des véhicules neufs, les constructeurs rencontrant des difficultés de production.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	77		77	10
Clients	14 061	650	13 411	14 204
Sous total	14 138	650	13 488	14 214
Créances sociales	7		7	39
Créances fiscales	2 061		2 061	4 467
Débiterus divers	3 537		3 537	4 884
Compte courant	200		200	
Impôts différés	1 247		1 247	1 123
Comptes de régul	1 044		1 044	615
Sous total	8 096	0	8 096	11 128
TOTAL CREANCES	22 234	650	21 584	25 342

L'ensemble des créances est considéré à moins d'un an à l'exception de 780 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 100 000 euros. Il est divisé en 6.250 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	2 668	846	171		3 343
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	893	437	118		1 212
Total Prov. pour risques	3 561	1 283	289	0	4 555
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	1 055	976	5		2 026
Total Prov. pour charges	1 055	976	5	0	2 026
Total prov. risques et charges	4 616	2 259	294	0	6 581

Les augmentations de l'exercice peuvent se résumer de la façon suivante :

- 0.5 M€ : litige fiscal
- 0.4 M€ : risques sociaux
- 0.5 M€ : provision pour restructuration 2022
- 0.9 M€ : autres dont 0.7 M€ de risques sanitaires

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	25 553	15 452
Financement véhicules	11 418	17 597
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	191	156
Dettes financières Crédit-bail	1 807	2 076
Concours bancaires courants	4 308	4 903
TOTAL	43 277	40 184

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	2 121	17 135	6 297	25 553
Financement véhicules*	11 418			11 418
Dettes participations des salariés				0
Dettes financières diverses			191	191
Dettes financières Crédit-bail	276	907	624	1 807
Concours bancaires courants	4 308			4 308
TOTAL	18 123	18 042	7 112	43 277

*Il est à noter que les financements véhicules neufs 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 2021

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	31 695	42 688
Avances et acomptes reçus	5 478	8 861
Sous total	37 173	51 549
Dettes sociales	4 591	2 663
Dettes fiscales	2 600	1 250
Impôts différés	593	666
Comptes courants créditeurs	4 987	396
Dettes diverses	1 935	1 311
Compte de régularisation	1 681	1 612
Sous total	16 387	7 898
TOTAL	53 560	59 447

L'augmentation des comptes courants est liée à l'opération décrite dans les faits marquants ; les actionnaires n'ayant pas décaissé les fonds issus de la réduction de capital.

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	327 452	278 447
Ventes de Services	24 870	22 452
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	352 322	300 899

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

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	26	633
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	295	28
Reprises de provision et TC	2 159	2 253
Autres produits d'exploitation	25	7
TOTAL	2 505	2 921

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.	290	445
Variation de stocks matières premières & autres appro.	21	-6
Achats de marchandises	286 589	250 001
Variation de stocks marchandises	4 738	-2 112
Autres achats et charges externes	18 347	16 536
Impôts, taxes et versements assimilés	2 727	2 908
Rémunération du personnel	18 658	16 626
Charges sociales	7 643	6 932
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	5 209	6 498
Autres charges d'exploitation	523	511
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	344 745	298 339

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

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	40	11
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	40	11
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	445	546
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	445	546
RESULTAT FINANCIER	-405	-535

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	1 258	528
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	29	21
Autres produits exceptionnels	706	59
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	42	77
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 035	685
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 785	682
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	56	20
autres charges exceptionnelles		8
Dotations de provisions exceptionnelles	992	525
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 833	1 235
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-798	-550

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la façon suivante :

Indemnités liées à des restructurations RH	- 0.3 M€
Provisions pour risques	- 0.4 M€
Autres provisions	- 0.6 M€
Indemnités nette reçues	0.6 M€
Divers	- 0.1 M€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2021. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	614	293
Retraitements	-563	-538
Déficits reportables	603	702
TOTAL	654	457

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2021 est la suivante :

	déc.-21	déc.-20
Résultat avant impôt	8 879	4 396
taux d'impôt retenu	28,00%	28,00%
Charge d'impôt théorique	2 486	1 231
Différences permanentes	13	18
Crédits d'impôts	13	
Variation de taux	-14	
Déficit non activé	20	74
Impact dotation		
Autres	106	40
Charge effective d'impôt	2 624	1 363

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 2021 est présenté ci-dessous :

	2021	2020
TOTAL	470	498

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 832 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 6 250 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

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.

Par ailleurs, le contexte économique engendré par la crise sanitaire rend le recouvrement des créances clients plus incertain, la Société a donc procédé, par mesure de prudence, à une dépréciation forfaitaire des créances clients présentant une antériorité importante à la date d'établissement des comptes annuels.

Toutefois, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société qui n'a pas eu recours à un PGE 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.

De plus, la situation en UKRAINE et les sanctions prises à l'égard de la Russie et de la Biélorussie entraîne des difficultés d'approvisionnement sur 2022 pour les véhicules et les pièces détachées

A la date de l'arrêtes 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

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 79 418 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.

Il se décompose comme suit :

- * moins d'un an : 19 401 K€
- * un à cinq ans : 59 951 K€
- * plus de cinq ans : 66 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2021

- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 2 584 K€ (cautions), 10 021 K€ (privilège de prêteur de denier), de 1 010 K€ (nantissements de titres), de 1 430 K€ (hypothèques) et de 155 K€ (nantissements de fonds de commerce).
- - Autres cautions données pour le court-terme : 6 700 K€ pour Volkswagen et 1200 K€ pour CGI.
- - Notons aussi une garantie bancaire donnée à Mairie de Marseille pour 757 K€ pour l'achèvement de travaux d'aménagement.