

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00992

Numéro SIREN : 432 584 142

Nom ou dénomination : HERMITAGE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2023 sous le numéro de dépôt 3499

HERMITAGE FRANCE
Société par actions simplifiée
Au capital de 28.498.000,00 Euros

Siège social : 3 rue de Dublin
67300 SCHILTIGHEIM

432 584 142 RCS STRASBOURG

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 22 FEVRIER 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2022

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique constate l'existence d'un bénéfice de UN MILLION SEPT CENT TRENTE-DEUX MILLE QUATRE CENT QUARANTE-SEPT EUROS (1.732.447,- EUR), qu'elle décide d'affecter aux réserves comme suit :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice	1 732 447 €
- Réserve légale	2 849 800 €
- Réserve statutaire ou contractuelle	0 €
- Autres réserves	1 501 033 €
- Report à nouveau	0 €
TOTAL	6 083 280 €

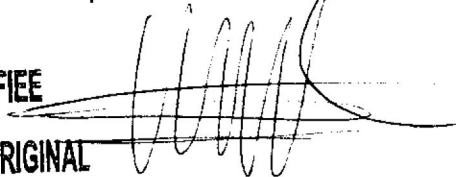
Affectation :

- Dividendes	0 €
- Réserve légale	2 849 800 €
- Réserve statutaire ou contractuelle	0 €
- Autres réserves	3 233 480 €
- Report à nouveau	0 €
TOTAL	6 083 280 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Extrait certifié conforme
Le Président
La société H4
Représentée par Monsieur Franck VIALLET

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



HERMITAGE FRANCE
Société par actions simplifiée
Au capital de 28.498.000,00 Euros

Siège social : 3 rue de Dublin
67300 SCHILTIGHEIM

432 584 142 RCS STRASBOURG

**RAPPORT DE GESTION
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2022**

Chère associée,

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, aux fins de votre approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022, nous avons établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Conformément à la loi, vous trouverez ci-après les informations vous permettant de vous prononcer sur le texte des projets de décisions qui vous sera soumis.

Les règles et méthodes comptables n'ont pas été modifiées en comparaison avec l'exercice précédent.

I. COMPTE RENDU SUR L'ACTIVITE ET LA SITUATION DE LA SOCIETE

A. ACTIVITE ET SITUATION DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Le compte de résultat et le bilan que nous vous soumettons ont été établis selon le plan comptable.

La société est la holding du groupe GRAND EST AUTOMOBILES.

En date du 11/03/2022 suite à décision prise en assemblée générale, la société a absorbé sa filiale GRAND EST AUTOMOBILES par le biais d'une transmission universelle du patrimoine.

Les filiales auparavant détenues par GRAND EST AUTOMOBILES sont donc désormais détenues directement par la société HERMITAGE FRANCE.

HERMITAGE FRANCE détient donc désormais :

- 100 % des parts des sociétés :

AP ALSACE, SUD ALSACE, WOLFER, GARAGE JUNG, GARAGE DU RELAIS, AC OBERNAI, AOV SAINT-LOUIS (ex GEA 3), WOLFSBURG 67, INGOLSTADT 67, PRAHA 67, SPORT 67, CENTRE EUROPEEN DE L'OCCASION, MON OFFRE AUTO, MA LOCATION AUTO, COLMAR ROND-POINT, OBERNAI EUROPE, SCI DE L'AVENIR, 32 RB, 33 RB, 4 REM, ILLKIRCH RN 83, 9 REM, 18 RG, 8 RE, 5 RA, SCI DU RELAIS, GRAND EST VEHICULES INDUSTRIELS ET UTILITAIRES et IMMO 1.

- 25 % des parts de la société EST PR

- 33 % des parts de la société BGN OBERNAI

Sur l'exercice, 6 nouvelles sociétés ont été créées :

- GEA 4, GEA 5, GEA 6, GEA 7 et GEA 8 détenues à 100 % par HERMITAGE France (sans activité pour le moment) ;
- H6 détenue à 10 % par HERMITAGE FRANCE, holding d'un nouveau Pôle.

L'exercice est encore marqué par l'épidémie de coronavirus qui, malgré un léger recul des contaminations, n'a toujours pas été endiguée. A cela s'est ajouté la guerre entre la Russie et l'Ukraine, qui a également perturbé les échanges et approvisionnements au niveau mondial. Des tensions se sont ressenties dans tout le pays avec des difficultés d'approvisionnement, une inflation généralisée de la plupart des produits y compris ceux de première nécessité et notamment de l'énergie.

Cela s'est traduit au niveau du Groupe notamment par des difficultés d'approvisionnements en pièces de rechange et en véhicules neufs, mais également par un alourdissement important des charges fixes et notamment de l'énergie. Les problèmes de livraison de véhicules ont entraîné des retards au niveau des facturations et dans certains cas, les clients ont annulé ou reporté leur commande.

A ce jour, il n'existe plus d'effet clairement identifiables en ce qui concerne la crise du Covid.

Les effets de la crise énergétique restent mineurs à la clôture de l'exercice.

Pour récapituler l'activité des filiales du Groupe sur l'exercice (sur périmètre historique, hors acquisitions) :

- l'activité VN de la plaque PSA a diminué de 20 % en comparaison avec l'exercice précédent ;
- pour la plaque VGF, l'activité VN a diminué de 17 % comparativement à l'exercice précédent ;
- l'activité VO a diminué de 1 % pour la plaque PSA, et de 2 % pour la plaque VGF comparativement à l'exercice précédent ;
- l'activité après-vente a augmenté de 11 % pour la plaque PSA, et de 7 % pour la plaque VGF comparativement à l'exercice précédent ;
- enfin, l'activité pièces de rechange a augmenté de 13 % pour la plaque PSA et de 16 % pour la plaque VGF comparativement à l'exercice précédent.

Le Prêt Garantie Par l'Etat souscrit pour 20 M€ a été conservé et est amorti sur une durée de 5 ans depuis mai 2021.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, l'activité de la société a généré un chiffre d'affaires de 5.095.731,- Euros.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, la société a comptabilisé des charges de salaires et traitement pour un montant de 1.790.715,- Euros.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022, la société a comptabilisé des charges sociales pour un montant de 664.680,- Euros.

L'exercice clos le 30 septembre 2022 s'est soldé par un bénéfice de 1.732.447,- Euros.

Le détail des comptes annuels est présenté ci-dessous :

BILAN ACTIF	(12 mois) 30/09/2022 €	(12 mois) 30/09/2021 €	Variation %
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	93 668 420	86 130 370	8,75
Stocks et en-cours	0	0	
Créances diverses	3 675 836	4 592 019	- 19,95
Disponibilités et divers	4 903 933	5 345 335	- 8,26
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 579 769	9 937 354	- 13,66
TOTAL BILAN ACTIF	102 257 264	96 067 724	6,44

BILAN PASSIF	(12 mois) 30/09/2022 €	(12 mois) 30/09/2021 €	Variation %
Capital social	28 498 000	28 498 000	
Réserve légale	2 849 800	2 069 914	
Autres réserves	1 501 033	200 000	650,52
Report à nouveau	0	0	
Résultat de l'exercice	1 732 447	2 080 919	- 16,75
Provisions réglementées	0	94 525	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	34 581 280	32 943 358	4,97
Provisions pour risques	711 727	89 066	699,10
Dettes financières	64 390 740	60 055 203	7,22
Dettes d'exploitation	1 897 965	1 861 155	1,98
Autres dettes	566 682	1 118 941	- 49,36
Produits constatés d'avance	108 870	0	
TOTAL DETTES	66 964 257	63 035 300	6,23
TOTAL BILAN PASSIF	102 257 264	96 067 724	6,44

COMPTE DE RESULTAT	(12 mois) 30/09/2022 €	(12 mois) 30/09/2021 €	Variation %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	5 095 731	2 360 072	115,91
Produits d'exploitation	7 291 750	2 541 144	186,95
Charges d'exploitation	8 597 680	3 445 047	149,57
Résultat d'exploitation	- 1 305 931	- 903 903	- 44,48
Résultat financier	1 793 786	2 348 476	- 23,62
Résultat courant avant impôt	618 766	1 444 573	- 57,17
Résultat exceptionnel	- 8 996	141 806	
Participation des salariés	0	0	
Impôts sur les bénéfices	- 1 122 677	- 494 540	- 127,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 732 447	2 080 919	- 16,75

B. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE (ARTICLE L. 232-1 DU CODE DE COMMERCE)

Conformément à l'article L. 232-1, il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

C. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE (ARTICLE L. 232-1-II DU CODE DE COMMERCE)

Le contexte tendu et incertain auquel nous sommes confrontés rend les prévisions assez complexes. A ce jour il est difficile de se projeter sur les exercices à venir.

La société va faire tout son possible pour maintenir la santé financière du Groupe et développer le chiffre d'affaires de ses filiales. Un suivi des effets de la hausse des coûts énergétiques sera mis en place.

D. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT (ARTICLE L. 232-1 DU CODE DE COMMERCE)

Notre société n'a comptabilisé aucune somme à ce titre au cours de l'exercice écoulé.

E. DELAIS DE PAIEMENT (ARTICLE L. 441-10 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE)

Echéancier des dettes fournisseurs

En application de l'article D 441-6 du Code de commerce, les échéances des dettes fournisseurs se décomposent de la manière suivante :

	30/09/2022 (12 mois)	30/09/2021 (12 mois)
Dettes fournisseurs dont l'échéance est inférieure à 60 j	1 012 438	1 066 304
Dettes fournisseurs dont l'échéance est supérieure à 60 j	0	0

Echéancier des créances clients

En application de l'article D 441-6 du Code de commerce, les échéances des créances clients se décomposent de la manière suivante :

	30/09/2022 (12 mois)	30/09/2021 (12 mois)
Créances clients dont l'échéance est inférieure à 60 j	798 337	240 354
Créances clients dont l'échéance est supérieure à 60 j	0	0

II. COMPTE-RENDU SUR L'ACTIVITE ET LA SITUATION DU GROUPE

A. ACTIVITE ET SITUATION DU GROUPE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE (ARTICLE L. 232-1 DU CODE DE COMMERCE)

Faits marquants :

L'exercice reste marqué par l'épidémie de Coronavirus qui, malgré un léger recul des contaminations, n'a toujours pas été endiguée. A cela s'est ajouté la guerre entre la Russie et l'Ukraine, qui a également perturbé les échanges et les approvisionnements au niveau mondial. Des tensions se sont ressenties dans tout le pays avec des difficultés d'approvisionnement, une inflation généralisée de la plupart des produits y compris ceux de première nécessité et notamment l'énergie.

Cela s'est traduit au niveau du Groupe notamment par des difficultés d'approvisionnements en pièces de rechange et en véhicules neufs, mais également par un alourdissement important des charges fixes et notamment de l'énergie. Les problèmes de livraison de véhicules ont entraîné des retards au niveau des facturations et dans certains cas, les clients ont annulé ou reporté leur commande.

A ce jour, il n'existe plus d'effets clairement identifiables en ce qui concerne la crise du Covid.

Les effets de la crise énergétique restent mineurs à la clôture de l'exercice.

L'exercice est marqué par l'acquisition de deux fonds de commerce. Un fonds de commerce d'un agent Peugeot-Citroën à ALTKIRCH pour une valeur de 232 K€ et un fonds de commerce d'un agent Opel à SAINT-LOUIS pour une valeur de 100 K€.

Les comptes consolidés sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation.

Les comptes consolidés au 30 septembre 2022, comportant le bilan, le compte de résultat et ses annexes ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France, conformément au règlement ANC 20-01.

L'ensemble des éléments communiqués ci-dessous le sont à périmètre comparable.

Sur l'année, le chiffre d'affaires du Groupe ressort à 437.275.000,- Euros.

Le prêt garanti par l'Etat à hauteur de 20,1 M€ accordé en N-2 est amorti sur une durée de 5 années depuis le mois de mai 2021.

Le détail des comptes annuels consolidés est présenté ci-dessous :

BILAN ACTIF CONSOLIDE	30/09/2022 K€	30/09/2021 K€	Variation %
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (valeur nette totale)	85 790	90 487	- 5,19
Stock et en-cours	77 230	61 452	25,68
Clients et comptes rattachés	17 328	13 876	24,88
Autres créances et comptes de régularisation	12 430	10 535	17,99
Valeurs mobilières de placement	48	48	
Disponibilités	30 528	36 894	- 17,25
TOTAL ACTIF CIRCULANT	137 563	122 805	12,02
TOTAL BILAN ACTIF	223 353	213 291	4,72

BILAN PASSIF CONSOLIDE	30/09/2022 K€	30/09/2021 K€	Variation %
Capital social	28 498	28 498	
Réserves	9 883	8 118	21,74
Résultat net (Part du groupe)	2 915	1 765	65,16
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)	41 296	38 381	7,59
Autres fonds propres	74	80	- 7,50
TOTAL CAPITAUX PROPRES	41 370	38 461	7,56
Provisions pour risques et charges	1 054	937	12,49
PROVISIONS	1 054	937	12,49
Fournisseurs et comptes rattachés	77 030	60 878	26,53
Autres dettes et comptes de régularisation	20 712	20 072	3,19
TOTAL DETTES	180 928	173 894	4,04
TOTAL BILAN PASSIF	223 353	213 291	4,72

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2022 K€	30/09/2021 K€	Variation %
Chiffre d'affaires	437 275	460 832	- 5,11
Autres produits d'exploitation	3 929	3 702	6,13
PRODUITS D'EXPLOITATION	441 204	464 535	- 5,02
Charges d'exploitation	- 435 962	- 460 048	5,24
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	5 242	4 487	16,83
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 555	3 801	19,84
Résultat financier	- 1 279	- 1 448	11,67
Résultat exceptionnel	263	270	- 2,59
Impôt sur les résultats	- 1 214	- 1 203	- 0,91
Résultat net des entreprises intégrées	2 325	1 420	63,73
Résultat net de l'ensemble consolidé	2 915	1 765	65,16
RESULTAT NET (part du groupe)	2 915	1 765	65,16

B. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU NIVEAU DU GROUPE DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE (ARTICLE L. 232-1 DU CODE DE COMMERCE)

Le contexte tendu et incertain, auquel est confronté le groupe, rend les prévisions assez complexes. A ce jour il est difficile de se projeter sur les exercices à venir. Le Groupe va faire son possible pour maintenir sa santé financière et développer son chiffre d'affaires. Un suivi des effets de la hausse des coûts énergétiques sera mis en place.

III. INFORMATIONS SUR LE MONTANT DES DIVIDENDES DISTRIBUES AU COURS DES EXERCICES PRECEDENTS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il vous est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

IV. CHARGES ET DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT (ARTICLES 223 QUATER ET 223 QUINQUIES DU CGI)

Nous vous informons conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du C.G.I. que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

L'application de l'article 39-5 du Code Général des Impôts n'a entraîné aucune réintégration dans les bénéfices.

V. FILIALES ET PARTICIPATIONS ET SUCCURSALES

1. Filiales par branche d'activité

La société HERMITAGE FRANCE détient elle-même directement ou indirectement 100 % du capital des sociétés suivantes :

Société	RCS	Quote-part détenue
GARAGE DU RELAIS	391 160 215	100 %
AP STRASBOURG (via AP ALSACE)	432 583 359	100 %
AP HAGUENAU (via AP ALSACE)	529 745 820	100 %
AP SAVERNE (via AP ALSACE)	529 746 174	100 %
AP ALTKIRCH (via SUD ALSACE)	903 673 069	100 %
AP OBERNAI (via SUD ALSACE)	529 746 042	100 %
AP SELESTAT (via SUD ALSACE)	529 745 929	100 %
AP COLMAR (via SUD ALSACE)	530 585 504	100 %
AP MULHOUSE (via SUD ALSACE)	851 878 629	100 %
CENTRE EUROPEEN OCCASION	420 105 686	100 %
GRAND EST VEHICULES		
INDUSTRIELS ET UTILITAIRES	519 508 915	100 %
PRAHA 67	400 177 846	100 %
SPORT 67	405 329 517	100 %
MON OFFRE AUTO	529 735 060	100 %
AC OBERNAI	440 033 025	100 %
AP ALSACE	423 786 789	100 %
SUD ALSACE	915 820 112	100 %
18 RG	519 508 881	100 %
COLMAR ROND POINT	524 918 026	100 %
IMMO 1	432 140 549	100 %
IMMO 2	343 964 144	100 %

Société	RCS	Quote-part détenue
OBERNAI EUROPE	451 040 596	100 %
WOLFER	304 606 700	100 %
GARAGE JUNG	434 580 965	100 %
INGOLSTADT 67	519 252 274	100 %
WOLFSBURG 67	519 252 530	100 %
MA LOCATION AUTO	351 423 504	100 %
5RA	503 030 892	100 %
8RE	532 192 838	100 %
9REM	524 551 835	100 %
ILLKIRCH RN 83	442 945 770	100 %
32 RB	349 139 030	100 %
33 RB	588 500 603	100 %
4 REM	451 037 253	100 %
AOV SAINT-LOUIS	903 685 766	100 %
SCI DE L'AVENIR	422 368 803	100 %
SCI DU RELAIS	529 982 654	100 %
GEA 4	913 486 601	100 %
GEA 5	913 583 225	100 %
GEA 6	921 505 814	100 %
GEA 7	921 505 855	100 %
GEA 8	921 505 889	100 %

La société HERMITAGE FRANCE détient également 33,33 % du capital de la société suivante :

Société	RCS
BGN-OBERNAI	825 351 174

La société HERMITAGE FRANCE détient également 25 % du capital de la société suivante :

Société	RCS
EST PR	827 719 782

La société HERMITAGE FRANCE détient de façon directe 10 % de H5 (immatriculée sous le N° SIREN 853 671 063) et de H6 (immatriculée sous le N° SIREN 907 950 604).

La société HERMITAGE FRANCE détient de façon indirecte 50 % de ACAPDS MULHOUSE par le biais de AP MULHOUSE.

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans notre société.

2. Prise de participation et prise de contrôle au cours de l'exercice écoulé

Nous vous précisons qu'au 30 septembre 2022, HERMITAGE FRANCE a pris les participations suivantes :

Société	Exercice clos le 30/09/2022			
	Quote-part détenue	Capitaux propres	Chiffre d'affaires	Résultat
GEA 4 SIREN N° 913 486 301	100 %	500,- €	0,- €	0,- €
GEA 5 SIREN N° 913 583 225	100 %	500,- €	0,- €	0,- €
GEA 6 SIREN N° 921 505 814	100 %	200,- €	0,- €	0,- €
GEA 7 SIREN N° 921 505 855	100 %	200,- €	0,- €	0,- €
GEA 8 SIREN N° 921 505 889	100 %	200,- €	0,- €	0,- €
H6 SIREN N° 907 950 604	10 %	- 475,- €	0,- €	- 975,- €

3. Succursales

La société n'a aucune succursale.

4. Localisation des sites du Groupe

La société HERMITAGE FRANCE a son siège au 3 rue de Dublin à 67300 SCHILTIGHEIM.

Les sites exploités par notre Groupe au cours de l'exercice sont les suivants :

- OBERNAI (67210), 2 b rue de l'Expansion,
- OTTERSWILLER (67700), RN4,
- OBERNAI (67210), 12 rue de l'Artisanat,
- OBERNAI (67210), 5 rue de l'Artisanat,
- OBERNAI (67210), 8 rue de l'Expansion,
- COLMAR (68000), 2 A rue Timken,
- HAGUENAU (67500), 121 A route de Strasbourg,
- HOENHEIM (67800), 4 rue Emile Mathis,
- HOENHEIM (67800), 1 A rue Emile Mathis,
- HOENHEIM (67800), 33 route de Brumath,
- BISCHHEIM (67800), 7 rue Emile Mathis,
- GEISPOLSHEIM (67118), 10 route de Lyon
- GEISPOLSHEIM (67118), 2 rue Forlen
- SELESTAT (67600), Carrefour Maison Rouge
- GUNDERSHOFFEN (67110), 18 rue de Gumbrechtshoffen,
- ALTKIRCH (68130), Zone Industrielle Nord,
- BENFELD (67230), 4 rue de la Belgique
- OBERNAI (67210), 4 rue de l'Innovation
- ILLZACH (68110), 7 rue de Berne (adresse postale : 56 rue de Berne, 68118 ILLZACH, à compter du 1er octobre 2020),
- ILLZACH (68110), Avenue de Lyon - ZI Ile de Napoléon
- SAINT-LOUIS (68300), 158 rue de Mulhouse (adresse postale : Lieudit "Über der Strasse" - 158, rue de Mulhouse, 68300 SAINT-LOUIS)
- SAINT-LOUIS (68300), 119 rue de Mulhouse
- SAINT-LOUIS (68300), 20 rue des Prés
- HOENHEIM (67800), 32 route de Brumath.

VI. PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de UN MILLION SEPT CENT TRENTE-DEUX MILLE QUATRE CENT QUARANTE-SEPT EUROS (1.732.447,- EUR) que nous vous proposons d'affecter comme suit :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice	1 732 447 €
- Réserve légale	2 849 800 €
- Réserve statutaire ou contractuelle	0 €
- Autres réserves	1 501 033 €
- Report à nouveau	0 €
TOTAL	6 083 280 €

Affectation :

- Dividendes	0 €
- Réserve légale	2 849 800 €
- Réserve statutaire ou contractuelle	0 €
- Autres réserves	3 233 480 €
- Report à nouveau	0 €
TOTAL	6 083 280 €

VII. MANDAT EN COURS

Le mandat du Président est en cours.

VIII. MANDAT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES TITULAIRE

Les mandats de :

- **CABINET GROSS-HUGEL**, société anonyme au capital de €. 264.000,-, sis 53 rue du Général Offenstein à 67100 STRASBOURG, immatriculée auprès du RCS de STRASBOURG sous le numéro SIREN 434 220 711, Commissaire aux comptes titulaire,
- **Monsieur Nicanor RICOTE** domicilié professionnellement au 36 rue Jean Jullien Davin à 26000 VALENCE, Co-Commissaire aux comptes titulaire,
- La société dénommée **RM CONSULTANTS ASSOCIES**, société par actions simplifiée au capital de €. 340.000,-, sis 36 Rue Jean Jullien Davin à 26000 VALENCE, immatriculée auprès du RCS de ROMANS sous le numéro SIREN 352 224 687, Commissaire aux comptes suppléant,

arrivant à expiration lors de la présente assemblée, nous vous proposons de :

- renouveler le **CABINET GROSS-HUGEL** dans ses fonctions de Co-commissaire aux comptes titulaire ;
- de nommer **CB AUDIT**, société par actions simplifiée au capital de €. 10.000,-, sis 29 rue Jean-Jacques Henner à 68130 ALTKIRCH, immatriculée auprès du RCS de MULHOUSE sous le numéro SIREN 893 644 427, représentée par son Président, Monsieur Charles BERTHOD, en qualité de Co-Commissaire aux comptes titulaire ;
- de nommer **NORME AUDIT**, société par actions simplifiée au capital de €. 10.000,- sis 9 Avenue Valparc – Parc des Collines à 68440 HABSHEIM, immatriculée auprès du RCS de MULHOUSE sous le numéro SIREN 791 693 369, représentée par son Président, Monsieur Guillaume CHAPUIS, Commissaire aux comptes suppléant ;

à compter du 22 février 2023 et ce pour une durée de 6 exercices, soit pour une durée venant à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2028.

IX. PRETS INTER-ENTREPRISES

Dans le cadre des dispositions de la loi n° 201-990 du 6 août 2015, nous vous précisons que la société n'a consenti aucun prêt inter-entreprises au titre de l'exercice écoulé.

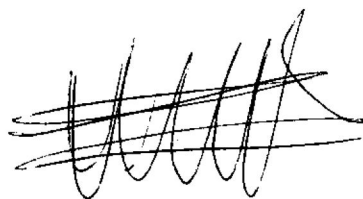
X. CONTRÔLE DES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Vos Commissaires aux comptes indiquent dans son rapport les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce passées au cours de l'exercice écoulé.

XI. DECISIONS PROPOSEES A L'ASSOCIEE UNIQUE

Les décisions que nous vous soumettons correspondent à nos propositions. Si elles ont votre agrément, nous vous demandons de bien vouloir les approuver.

Le Président
La société H4
représentée par Monsieur Franck VIALLET



Bilan Actif

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

ACTIF	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	134 424	124 622	9 802	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	134 424	124 622	9 802	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 798	36 199	7 599	
Autres immobilisations corporelles	345 993	231 393	114 600	11 711
Immobilisations en cours	5 639		5 639	3 554
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	395 430	267 592	127 839	15 265
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	68 823 836	215 011	68 608 826	57 718 777
Créances rattachées à des participations	19 788 765		19 788 765	20 709 959
Autres titres immobilisés	30 601		30 601	
Prêts	4 809 608		4 809 608	7 432 970
Autres immobilisations financières	292 979		292 979	253 399
TOTAL immobilisations financières :	93 745 790	215 011	93 530 779	86 115 105

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	800 112		800 112	327 679
Autres créances	2 875 724		2 875 724	4 264 340
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 675 836		3 675 836	4 592 019
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 660 937		4 660 937	5 323 535
Charges constatées d'avance	242 996		242 996	21 799
TOTAL disponibilités et divers :	4 903 933		4 903 933	5 345 335

Frais d'émission d'emprunts à étaler	7 250		7 250	
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 826		1 826	

TOTAL GÉNÉRAL	102 864 489	607 224	102 257 264	96 067 724
----------------------	--------------------	----------------	--------------------	-------------------

Bilan Passif

Période du 01/10/21 au 30/09/22

HERMITAGE FRANCE

Devise d'édition EURO

RUBRIQUE	30/09/2022	30/09/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 28 498 000	28 498 000	28 498 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 849 800	2 069 914
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 501 033	200 000
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 732 447	2 080 919
TOTAL situation nette :	34 581 280	32 848 833
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		94 525

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		

Provisions pour risques	711 727	89 066
Provisions pour charges		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 622 130	51 463 984
Emprunts et dettes financières divers	9 768 610	8 591 218
TOTAL dettes financières :	64 390 740	60 055 203
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 240 001	1 391 380
Dettes fiscales et sociales	657 964	469 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	566 682	1 118 941
TOTAL dettes diverses :	2 464 647	2 980 097
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	108 870	

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	102 257 264	96 067 724
----------------------	--------------------	-------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	2021	2022	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 095 731		5 095 731	2 360 072
Chiffres d'affaires nets	5 095 731		5 095 731	2 360 072
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		31 000	31 000	1 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		2 164 013	2 164 013	161 224
Autres produits		1 005	1 005	18 348
PRODUIT D'EXPLOITATION		2 206 018	2 206 018	1 541 144
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes		5 794 480	5 794 480	3 010 743
TOTAL charges externes :		5 794 480	5 794 480	3 010 743
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		116 902	116 902	6 006
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements		1 790 715	1 790 715	169 013
Charges sociales		664 680	664 680	100 539
TOTAL charges de personnel :		2 455 395	2 455 395	269 552
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations		33 864	33 864	2 758
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges		30 000	30 000	89 066
TOTAL dotations d'exploitation :		63 864	63 864	91 824
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		167 039	167 039	66 922
CHARGE D'EXPLOITATION		3 097 590	3 097 590	1 178 489
PRODUIT NET D'EXPLOITATION		(891 572)	(891 572)	(637 345)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUE	01/10/21 01/01/2021	01/10/22 01/01/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 308 331)	(603 903)
Bénéfice attribué ou perte transférée	139 768	
Perte supportée ou bénéfice transféré	8 858	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	2 966 510	2 949 900
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 451	
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 783	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 973 743	2 949 900
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	330 626	
Intérêts et charges assimilées	849 331	601 424
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 179 957	601 424
RÉSULTAT FINANCIER	1 793 786	(2 684 75)
RÉSULTAT AVANT IMPÔTS ET VALEURS EXCEPTIONNELLES	614 789	(1 195 573)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 172	164 497
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	46 172	164 497
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 610	2 791
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	47 583	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 975	19 900
	55 168	22 691
RÉSULTAT FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	(69 386)	(1 153 767)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 122 677)	(494 540)
RÉSULTAT NET	(1 192 063)	(1 648 307)
BÉNÉFICE OU PERTE	1 732 447	2 080 919

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 102 257 264 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un bénéfice de 1 732 447€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et du règlement ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 11/03/2022 suite à décision prise en Assemblée Générale, la société a absorbé sa filiale GRAND EST AUTOMOBILES par le biais d'une Transmission Universelle de Patrimoine.

Les filiales auparavant détenues par GRAND EST AUTOMOBILES sont donc désormais détenues directement par la société HERMITAGE FRANCE.

HERMITAGE FRANCE détient donc désormais :

- 100% des parts des sociétés :

AP ALSACE, SUD ALSACE, WOLFER, GARAGE JUNG, GARAGE DU RELAIS, AC OBERNAI, AOV SAINT-LOUIS (ex GEA 3), WOLFSBURG 67, INGOLSTADT 67, PRAHA 67, SPORT 67, CENTRE EUROPEEN DE L'OCCASION, MON OFFRE AUTO, MA LOCATION AUTO, COLMAR ROND-POINT, OBERNAI EUROPE, SCI DE L'AVENIR, 32 RB, 33 RB, 4 REM, ILLKIRCH RN83, IMMO 2, 9 REM, 18 RG, 8 RE, 5 RA, SCI DU RELAIS, GRAND EST VEHICULES INDUSTRIELS ET UTILITAIRES et IMMO 1.

- 25% des parts de la société EST PR
- 33% des parts de la société BGN OBERNAI

Sur l'exercice, 6 nouvelles sociétés ont été créées :

- GEA 4, GEA 5, GEA 6, GEA 7 et GEA 8 détenues à 100% par HERMITAGE FRANCE (sans activité pour le moment)
- H6 détenue à 10% par HERMITAGE France, holding d'un nouveau Pôle

L'exercice est encore marqué par l'épidémie de coronavirus qui, malgré un léger recul des contaminations, n'a toujours pas été endiguée. A cela s'est ajouté la guerre entre la Russie et l'Ukraine, qui a également perturbé les échanges et approvisionnements au niveau mondial. Des tensions se sont ressenties dans tout le pays avec des difficultés d'approvisionnement, une inflation généralisée de la plupart des produits y compris ceux de première nécessité et notamment l'énergie.

Cela s'est traduit au niveau du Groupe notamment par des difficultés d'approvisionnements en pièces de rechange et en véhicules neufs, mais également par un alourdissement important des charges fixes et notamment de l'énergie. Les problèmes de livraison de véhicules ont entraîné des retards au niveau des facturations et dans certains cas, les clients ont annulé ou reporté leur commande.

A ce jour, il n'existe plus d'effet clairement identifiables en ce qui concerne la crise du Covid.

Les effets de la crise énergétique restent mineurs à la clôture de l'exercice.

Pour récapituler l'activité des filiales du Groupe sur l'exercice (sur périmètre historique, hors acquisitions) :

- L'activité VN de la plaque PSA a diminué de 20% en comparaison avec l'exercice précédent
- Pour la plaque VGF, l'activité VN a diminué de 17% comparativement à l'exercice précédent
- L'activité VO a diminué de 1% pour la plaque PSA, et de 2% pour la plaque VGF comparativement à l'exercice précédent
- L'activité après-vente a augmenté de 11% pour la plaque PSA, et de 7% pour la plaque VGF comparativement à l'exercice précédent
- Enfin, l'activité pièces de rechange a augmenté de 13% pour la plaque PSA et de 16% pour la plaque VGF comparativement à l'exercice précédent

Le Prêt Garantie Par l'Etat souscrit pour 20M€ a été conservé et est amorti sur une durée de 5 ans depuis mai 2021.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - indépendance des exercices
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Il est rappelé que suite au règlement sur les actifs, les plans d'amortissement ont été maintenus en considérant que les durées retenues correspondent aux durées réelles d'utilisation. De plus, aucune décomposition des immobilisations n'a été pratiquée (non significatif).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- site internet : 3 ans
- mobilier de bureau : 5 ans
- installations générales et agencements : 3 à 9 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EMPRUNTS :

Le contrat d'emprunt souscrit par la société Hermitage France prévoit des covenants financiers. Au 30 septembre 2022, la société est en défaut concernant deux de ces covenants.

Le non-respect d'un covenant pourrait avoir une incidence sur le classement de la dette à court terme, et la trésorerie de la société. Néanmoins, les échéances ont été assurées et aucune demande de rééchelonnement de la dette n'a été introduite au jour de l'arrêté des comptes.

Le PGE souscrit à hauteur de 20 M€ en 2020, a un impact négatif sur les deux covenants non respectés. Une couverture de taux couvrant 50% de l'endettement bancaire a été mise en place. Ce prêt est amorti sur une durée de 5 ans.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ABANDON DE CREANCES

Néant

HERMITAGE FRANCE

OPERATION AVEC LES PARTIES LIEES :

Les opérations réalisées avec les sociétés du groupe sont conclues à des conditions normales, elles concernent :

- la rémunération des avances en compte courant,
- le reversement des rappels perçus grâce aux accords groupe avec des fournisseurs
- la gestion de l'assurance groupe
- les redevances pour frais de siège

CHANGEMENT DE METHODES :

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation ou de présentation au cours de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

La société est tête du groupe d'intégration fiscale du groupe depuis le 1^{er} octobre 2017. C'est également la société consolidant les comptes du groupe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le contexte tendu et incertain auquel nous sommes confrontés rend les prévisions assez complexes. A ce jour il est difficile de se projeter sur les exercices à venir.

La société va faire tout son possible pour maintenir la santé financière du Groupe et développer le chiffre d'affaires de ses filiales. Un suivi des effets de la hausse des coûts énergétiques sera mis en place.

Immobilisations

Période du 01/10/21 au 30/09/22

HERMITAGE FRANCE

Devise d'édition EURO

RUBRIQUE	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions par réévaluation financière
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			167 385
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			167 385
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			43 798
Installations techniques et outillage industriel			127 745
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 098		202 120
Emballages récupérables et divers	3 554		5 639
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 652		379 302
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	57 718 777		68 818 559
Autres titres immobilisés	20 709 959		30 601
Prêts et autres immobilisations financières	7 686 369		4 782 377
TOTAL immobilisations financières :	86 115 105		73 631 537
TOTAL GÉNÉRAL	86 134 757		74 178 224

RUBRIQUE	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions par réévaluation financière
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'étab. et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	32 951	134 424	
TOTAL immobilisations incorporelles :	32 951	134 424	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			43 798
Install. techn., matériel et out. industriels			127 745
Inst. générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Mat. de bureau, informatique et mobil.			218 248
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 554		5 639
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 554	395 430	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations mises en équivalence			
Autres participations	57 713 500	68 823 836	
Autres titres immobilisés	921 194	19 819 366	
Prêts et autres immo. financières	7 366 159	5 102 587	
TOTAL immobilisations financières :	66 000 853	93 745 789	
TOTAL GÉNÉRAL	3 554	66 033 804	94 275 644

Amortissements

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

SITUATION DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Augmentations	Diminutions	Montant	
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	124 622			124 622
TOTAL immobilisations incorporelles :	124 622			124 622
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	36 199			36 199
Inst. générales, agencements et divers	58 852			58 852
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	4 387	168 153		172 540
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 387	263 204		267 592
TOTAL GÉNÉRAL	4 387	387 826		392 213

MONTANT DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Amortissements	Amortissements	Amortissements	
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	6 185			
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 185			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	1 877			
Installations générales, agencements et divers	11 601			
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 201			
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 679			
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL	33 864			

Provisions Inscrites au Bilan

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	30/09/21	Augmentation dotations	Diminutions rapports	Montant fin 2021
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	94 525	4 975	99 500	
PROVISIONS REGLEMENTEES		4 975	99 500	
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	89 066	757 007	134 346	711 727
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		757 007	134 346	711 727
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		219 513	4 503	215 011
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		219 513	4 503	215 011
TOTAL GÉNÉRAL	183 591	981 495	238 349	926 738

Produits à Recevoir

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

Montants des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montants
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	112 392
Autres immobilisations financières	21 387
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 774
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	135 553

Charges à Payer

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUSE DANS LES DÉPENSES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		73 977
Emprunts et dettes financières divers		78 898
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		227 563
Dettes fiscales et sociales		533 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		6 707
TOTAL		920 395

Engagements Financiers

Période du 01/10/21 au 30/09/22

HERMITAGE FRANCE

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	25 957 000
Cautions ECO VO AP HAGUENAU + AP STRASBOURG + AP OBERNAI + ACAPDS MULHOUSE	4 000 000
Cautions prêts MT SUD ALSACE TX AP SELESTAT + AP COLMAR	1 742 000
Cautions lignes CT SOFIB AP HAGUENAU + AP OBERNAI + AP STRASBOURG	3 000 000
Cautions DS 2	3 935 000
Cautions prêts travaux 7 RDB	9 600 000
Cautions prêts acquisition fonds de commerce par AOV SAINT-LOUIS	380 000
Cautions prêts acquisition parts de 119 RDM	1 650 000
Cautions prêts acquisition ensemble 20 rue des Prés par 119 RDM	1 650 000

TOTAL 25 957 000

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus	16 611 000
Engagement Etat PGE (90% 18 457 K€)	16 611 000

TOTAL 16 611 000

HERMITAGE FRANCE

Devise d'édition EURO

 Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	19 788 765	19 788 765	0
Prêts	4 809 608	4 809 608	(0)
Autres immobilisations financières	292 979	21 387	271 592
TOTAL de l'actif immobilisé :	24 891 353	24 619 760	271 593
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	800 112	800 112	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 004	1 004	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	221 597	221 597	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 544 553	2 544 553	
Débiteurs divers	115 278	115 278	
TOTAL de l'actif circulant :	3 682 543	3 682 543	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	242 996	242 996	

TOTAL GÉNÉRAL	28 816 891	28 545 299	271 593
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES ÉCHÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des établissements de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine	27 800 000	27 800 000	
- à plus d' 1 an à l'origine	26 822 130	8 970 130	17 339 000
Emprunts et dettes financières divers	9 744 286	9 744 286	0
Fournisseurs et comptes rattachés	1 240 001	1 240 001	
Personnel et comptes rattachés	362 674	362 674	
Sécurité sociale et autres organismes	258 404	258 404	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 169	8 169	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	27 965	27 965	
Dettes sur immo. et comptes rattachés			
Groupe et associés	24 324	24 324	
Autres dettes	566 682	566 682	
Dette représentat. de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	108 870	108 870	

TOTAL GÉNÉRAL	66 963 506	49 111 505	17 339 000	513 000
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	618 766	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 996)	
Résultat comptable (hors participation)	609 770	

Effectif Moyen

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

Effectifs	Personnel salarié	Personnel en la disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	13	
Ouvriers	0	
TOTAL	42	

Composition du Capital Social

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

CATÉGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	142490	200
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	142490	200

Quotes-Parts de Résultat sur Opérations Faites en Commun

HERMITAGE FRANCE

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Devise d'édition EURO

OPÉRATIONS COMMUNES	Résultat global	Résultat commun
BGN OBERNAI	351 280	115 922
5RA	11 302	11 302
8RE	13 168	13 168

TOTAL	375 750	140 392
-------	---------	---------

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

OPÉRATIONS COMMUNES	Résultat global	Résultat commun
IMMO 2	8 858	8 858

TOTAL	8 858	8 858
-------	-------	-------

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DU CAPITAL DETENU	VALEURS COMPTABLES		PRETS ET AVANCES CONSENTIS PAR LA STE ET NON ENCORE REMBOURSES	C.A.N.T. DU DERNIER EXERCICE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA STE AU COURS DE L'EXERCICE
				NETES	NETES				
FILIALES									
AP ALSACE	1 013 744	7 418 344	100%	21 502 854	21 502 854	1 275 786,95	321 500	1 285 971	0
SUD ALSACE	1 298 040	5 283 051	100%	17 365 093	17 365 093	2 323 173,80	0	944 570	0
GRAND EST VEHICULES INDUSTRIELS ET UTILITAIRES	5 000	-249 735	100%	4 999	0	264 040,88	0	279	0
MON OFFRE AUTO	1 000	10 066	100%	5 987	5 987	80 336,99	198 546	80	0
AC OBERNAI	150 000	-403 993	100%	1	0	705 647,12	2 488 044	-172 335	0
GARAGE JUNG	300 000	1 138 105	100%	1 273 152	1 273 152	0,00	4 372 969	28 662	0
WOLFER	182 400	988 036	100%	1 758 880	1 758 880	50 210,96	7 578 113	-21 792	0
CENTRE EUROPEEN DE L'OCCASION	100 000	113 041	100%	208 780	208 780	0,00	6 787 035	144 141	0
PRAHA 67	150 000	1 323 556	100%	1 138 408	1 138 408	330 801,56	13 677 405	245 001	0
SPORT 67	300 000	1 407 051	100%	1 220 717	1 220 717	0,00	10 852 401	148 596	0
18 RG	5 000	-6 588	100%	4 999	4 999	1 380 525,66	122 735	52 439	0
COLMAR ROND POINT	5 000	3 486	100%	6 698	6 698	100 686,74	900	22	0
IMMO 2	1 524	1 524	100%	1 524	1 524	1 040 348,38	0	0	0
OBERNAI - EUROPE	37 000	31 885	100%	417 564	417 564	558 884,52	123 906	6 416	0
SCI DE L'AVENIR	22 867	638 831	100%	1 015 033	1 015 033	0,00	142 780	90 821	0
INGOLSTADT 67	1 771 900	4 233 769	100%	4 936 331	4 936 331	3 083,81	45 543 318	687 193	0
WOLFSBURG 67	3 082 300	3 903 419	100%	4 934 617	4 934 617	0,00	61 547 870	520 946	0
GREM	5 000	198 795	100%	2 386 140	2 386 140	853 783,00	774 909	58 214	0
4REM	10 000	2 332 964	100%	2 335 454	2 335 454	0,00	409 628	225 998	0
32RB	7 500	226 650	100%	530 770	530 770	360 213,59	103 980	29 751	0
33RB	86 400	747 699	100%	3 719 277	3 719 277	75 311,31	688 339	16 228	0
5RA	1 000	1 000	100%	754 301	754 301	40 166,61	142 195	0	0
8RE	1 000	1 000	100%	824 230	824 230	6 487,70	131 257	0	0
ILLKIRCH RN83	10 000	434 478	100%	48 786	48 786	2 377 271,63	418 650	354 720	0
IMMO 1	150 000	187 257	100%	103 915	103 915	0,00	0	136	0
GEA 4	500,00	500	100%	500	500	0,00	0	0	0
GARAGE DU RELAIS	7 822,00	327 661	100%	618 991	618 991	0,00	2 248 031	-143 030	0

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS AU 30 09 2022
(art. 247 et 295 du décret sur les sociétés commerciales)

SCI DU RELAIS	1 000 000	333 480	100%	461 765	461 765	0,00	148 353	64 620	0
MA LOCATION AUTO	100 000	81 812	100%	143 531	91 812	204 181,31	3 684 660	4 503	0
AOV SAINT-LOUIS	180 000	1 709	100%	160 000	1 709	548 558,00	836 586	-158 281	0
GEA 5	500	500	100%	500	500	0,00	0	0	0
GEA 6	200	200	100%	200	200	0,00	0	0	0
GEA 7	200	200	100%	200	200	0,00	0	0	0
GEA 8	200	200	100%	200	200	0,00	0	0	0
H5	1 000	-195 652	10%	50	50	563 883,76	0	-192 028	0
H6	500	-475	10%	50	50	4 175 555,21	0	-875	0
BGN OBERNAI	45 000	396 280	33%	300 409	300 409	344 627,76	650 000	351 280	0
EST PR (chiffres au 31/12/21)	1 000 000	3 821 452	25%	627 931	627 931	0,00	83 850 122	1 079 752	0

CABINET GROSS-HUGEL SA

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Colmar
53, Rue du Général Offenstein
67100 STRASBOURG

M. NICANOR RICOTE

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Grenoble
36, Rue Jean Jullien-Davin
26000 VALENCE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS
DE L'EXERCICE 2022**

**HERMITAGE FRANCE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 28 498 000 euros
3 Rue de Dublin**

67300 SCHILTIGHEIM

RCS STRASBOURG B 432 584 142

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 Septembre 2022

A l'associé unique de la société Hermitage France,

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 Hermitage France relatifs à l'exercice de clos le **30 septembre 2022**, 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 annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 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 relatif aux covenants bancaires exposé dans la note « Dettes financières » de l'Annexe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les écarts d'acquisition et les écarts d'évaluation.

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 président.

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 président.

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à STRASBOURG et VALENCE, le 1^{er} février 2023

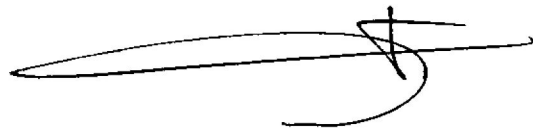
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet GROSS HUGEL

Nicanor RICOTE

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Luc DIEBOLD

A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a long horizontal stroke with a small loop at the end.

Nicanor RICOTE

COMPTES CONSOLIDES
GROUPE HERMITAGE FRANCE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



HERMITAGE France

Bilan actif consolidé - K€

	Valeurs brutes	Amortissements	Dépréciations	30/09/2022	30/09/2021
Immobilisations incorporelles	47 289	(4 253)	(20 243)	22 793	23 105
Frais d'établissement	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets,	388	(288)	0	101	62
Fonds commercial	(0)	0	0	(0)	0
Autres immobilisations incorporelles	109	(105)	0	4	1
Ecart d'acquisition	46 792	(3 860)	(20 243)	22 689	23 043
Immobilisations corporelles	101 170	(45 120)	(149)	55 901	58 275
Terrains	18 107	0	0	18 107	18 107
Agencements et aménagements de terrains	1 615	(1 447)	0	168	269
Constructions	64 388	(32 817)	(149)	31 422	33 972
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	15
Installations techniques, matériel & outillage	6 634	(5 155)	0	1 479	1 643
Autres immobilisations corporelles	10 107	(5 701)	0	4 407	3 453
Immobilisations corporelles en cours	318	0	0	318	816
Avances et acomptes s/imm. corp.	0	0	0	0	0
Immobilisations financières	5 705	0	0	5 705	8 190
Titres de participation	0	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	345	0	0	345	231
Intérêts courus sur créances et prêts	0	0	0	0	0
Titres immobilisés	33	0	0	33	33
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille	43	0	0	43	43
Prêts	4 831	0	0	4 831	7 436
Dépôts et cautionnements versés	454	0	0	454	448
Titres mis en équivalence	1 391	0	0	1 391	916
Actif immobilisé	155 555	(49 373)	(20 392)	85 790	90 487
Stocks et en-cours	79 338	0	(2 108)	77 230	61 452
En-cours de services	1 253	0	0	1 253	1 002
Stocks de marchandises	78 085	0	(2 108)	75 977	60 450
Clients et comptes rattachés	17 522	0	(194)	17 328	13 876
Clients et comptes rattachés	17 522	0	(194)	17 328	13 876
Autres créances et comptes de régularisation	12 430	0	0	12 430	10 535
Capital souscrit non appelé	0	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	4 903	0	0	4 903	5 699
Créances sur personnel & org. Sociaux	2	0	0	2	19
Impôts différés - actif	191	0	0	191	237
Créances fiscales hors IS	3 338	0	0	3 338	1 770
Etat, impôt sur les bénéfices	1	0	0	1	0
Comptes courants	606	0	0	606	606
Créances sur cessions d'actifs	10	0	0	10	20
Autres créances	2 251	0	0	2 251	1 441
Ecart de conversion - actif	2	0	0	2	0
Charges constatées d'avance	1 126	0	0	1 126	743
Valeurs mobilières de placement	48	0	0	48	48
Disponibilités	30 528	0	0	30 528	36 894
Actif circulant	139 865	0	(2 301)	137 563	122 895
Total Actif	295 420	(49 373)	(22 694)	223 353	213 291

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin

B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. : 04 75 78 44 78



HERMITAGE France

Bilan passif consolidé - K€

30/09/2022

30/09/2021

Capital	28 498	28 498
Primes liées au capital	0	0
Réserves	9 883	8 118
Résultat net (Part du groupe)	2 915	1 765
Capitaux propres (Part du groupe)	41 296	38 381
Intérêts minoritaires	0	0
Intérêts minoritaires - Réserves	0	0
Intérêts minoritaires - Résultat	0	0
Autres fonds propres	74	80
Subv. d'investissement nettes	74	80
Provisions réglementées	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0
Total des capitaux propres	41 370	38 461
Ecart d'acquisition passif	0	0
Provisions pour risques et charges	1 054	937
Autres provisions pour risques	731	619
Autres provisions pour charges	323	318
Provisions	1 054	937
Dettes financières	83 186	92 943
Emprunts auprès établis. de crédit à plus d'un an à l'origine	15 105	20 015
Emprunts auprès établis. de crédit à moins d'un an à l'origine	20 800	20 000
Prêt garanti par l'état	14 573	18 550
Dépôts et cautionnements reçus	5	5
Autres emprunts et dettes assimilées	12 913	14 290
Intérêts courus sur emprunts	75	45
Concours bancaires (trésorerie passive)	19 715	19 990
Concours bancaires (dettes)	0	49
Fournisseurs et comptes rattachés	77 030	60 878
Dettes fournisseurs	77 030	60 878
Autres dettes et comptes de régularisation	20 712	20 072
Avances, acomptes reçus sur commandes	1 274	962
Dettes sociales	7 913	7 463
Dettes fiscales (hors IS)	2 665	2 709
Impôts différés - passif	6 337	6 347
Etat - impôts sur les bénéfices	0	399
Comptes courants groupe	0	0
Dettes s/ acquis. d'actifs	4	5
Autres dettes	1 730	1 502
Produits constatés d'avance	789	685
Dettes	180 928	173 894
Total Passif	223 353	213 291

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78



HERMITAGE France

Compte de résultat - K€

30/09/2022

30/09/2021

Chiffre d'affaires	437 275	460 832
Ventes de marchandises	456 999	498 525
Production vendue de biens	280	328
Production vendue de services	22 646	20 935
Produits des activités annexes	11 520	11 840
Rabais, remises et ristournes accordés	(54 170)	(70 796)
Autres produits d'exploitation	3 929	3 702
Production stockée	240	537
Subventions d'exploitation	645	419
Rep./Amt. & Dépr. immo.	14	92
Reprise sur provisions d'exploitation	249	342
Rep./Dépr. sur actif circulant	406	266
Transferts de charges d'exploitation	2 144	1 533
Autres produits	231	513
Autres produits non courants	0	0
Produits d'exploitation	441 204	464 535
Achats consommés	(367 097)	(392 859)
Achats de marchandises	(377 244)	(393 266)
Achats d'études et prestations de services	(627)	(523)
Autres achats	(2 826)	(2 330)
Achats non stockés de matières et fournitures	(2 336)	(2 082)
Variation stocks de marchandises	15 936	5 377
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	0	(35)
Charges externes	(19 775)	(19 218)
Sous-traitance	(1 610)	(1 844)
Locations immobilières et charges locatives	(508)	(480)
Locations mobilières et charges locatives	(2 594)	(2 043)
Entretien et réparations	(980)	(963)
Primes d'assurances	(986)	(983)
Autres services extérieurs	(1 041)	(918)
Personnel détaché et intérimaire	(306)	(356)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(4 134)	(3 871)
Publicité, publications, relations publiques	(2 782)	(2 904)
Déplacements, missions et réceptions	(1 400)	(1 349)
Frais postaux et frais de télécommunications	(435)	(458)
Autres charges externes	(1 831)	(2 259)
Autres charges	(1 167)	(790)
Impôts et taxes	(3 401)	(3 786)
Impôts et taxes sur rémunérations	(1 060)	(980)
Autres impôts et taxes	(2 342)	(2 806)
Charges de personnel	(39 750)	(37 836)
Rémunérations du personnel	(28 278)	(26 353)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(11 207)	(10 997)
Autres charges de personnel	(31)	(138)
Participation des salariés	(234)	(348)
Transferts de charges de personnel		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(5 939)	(6 349)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo.	(4 793)	(4 732)
Dot. aux provisions d'exploitation	(368)	(640)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(780)	(977)
Charges d'exploitation	(435 962)	(460 048)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	5 242	4 487
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition	(687)	(687)
Dotations aux dépr. des écarts d'acquisition (impairment)	0	0
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(687)	(687)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	4 555	3 801

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Produits financiers	209	118
Produits sur créances et VMP	54	3
Rep. sur provisions à caractère financier	0	0
Rep./Dépr. sur actifs financiers	0	0
Produits nets sur cession de VMP	0	0
Autres produits financiers	155	115
Charges financières	(1 488)	(1 566)
Charges d'intérêts	(1 254)	(1 285)
Autres charges financières	(234)	(281)
Dot. dépr. sur actifs financiers	0	0
Résultat financier	(1 279)	(1 448)
Opérations en commun	0	0
Produits exceptionnels	315	1 930
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	51
Produits de cession de titres (conso.)	0	1
Produits de cession d'immo.	25	1 516
Produits de cession de titres	0	0
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	6	14
Autres produits exceptionnels	0	0
Rep. sur provisions à caractère exceptionnel	0	0
Rep. excep. dépr. Immo. Fin. (impairment)	0	0
Reprises sur dépréciations exceptionnelles	285	348
Charges exceptionnelles	(52)	(1 660)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(32)	(34)
VNC des titres conso cédés	0	(1)
VNC des immo. cédées	(20)	(1 625)
VNC des titres cédés	0	0
Autres charges exceptionnelles	0	0
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0	0
Dot. excep./Dépr. actif circulant	(0)	0
Résultat exceptionnel	263	270
Impôts sur les résultats	(1 214)	(1 203)
Impôt sur les bénéfices	(1 793)	(1 945)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	616	699
Impôts différés	(36)	43
Résultat net des entreprises intégrées	2 325	1 420
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence	590	345
Résultat net de l'ensemble consolidé	2 915	1 765
Intérêts minoritaires	0	0
Résultat net (part du groupe)	2 915	1 765

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE 2022

1. Principes comptables et méthodes d'évaluation
2. Informations relatives au périmètre de consolidation
3. Principes de consolidation
4. Engagements
5. Tableau des flux de trésorerie

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les comptes consolidés du Groupe sont établis conformément à la réglementation française sur les comptes consolidés.

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe, établis selon les principes comptables en vigueur en France sont en harmonie avec les principes comptables appliqués par la société consolidante.

Faits marquants

La société mère Hermitage France a acquis le 30 Mars 2017, avec effet rétroactif au 1^{er} Janvier 2017, 51% des parts de la société Grand Est Automobiles et indirectement 51 % des parts des sociétés qui constituent le périmètre de consolidation. Le 13 Avril 2017, la société a bénéficié de l'apport de 49 % des parts complémentaires de la société Grand Est Automobiles et indirectement de 49 % des parts des sociétés constituant le périmètre de consolidation de la société Hermitage UK, permettant ainsi à la société mère Hermitage France de détenir directement et indirectement 100 % des parts des sociétés constituant le périmètre de consolidation.

Les comptes consolidés couvrent la période allant du 01/10/2021 au 30/09/2022. L'exercice de comparaison couvre la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

L'exercice est encore marqué par l'épidémie de coronavirus qui, malgré un léger recul des contaminations, n'a toujours pas été endiguée. A cela s'est ajouté la guerre entre la Russie et l'Ukraine, qui a également perturbé les échanges et approvisionnements au niveau mondial. Des tensions se sont ressenties dans tout le pays avec des difficultés d'approvisionnement, une inflation généralisée de la plupart des produits y compris ceux de première nécessité et notamment l'énergie.

Cela s'est traduit au niveau du Groupe notamment par des difficultés d'approvisionnements en pièces de rechange et en véhicules neufs, mais également par un alourdissement important des charges fixes et notamment de l'énergie. Les problèmes de livraison de véhicules ont entraîné des retards au niveau des facturations et dans certains cas, les clients ont annulé ou reporté leur commande.

A ce jour, il n'existe plus d'effet clairement identifiables en ce qui concerne la crise du Covid.

Les effets de la crise énergétique restent mineurs à la clôture de l'exercice.

L'exercice est marqué par l'acquisition de deux fonds de commerce. Un fonds de commerce d'un agent Peugeot-Citroën à Altkirch pour une valeur de 232 K€ et un fonds de commerce d'un agent Opel à Saint-Louis pour une valeur de 100 K€.

Les comptes consolidés sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation.

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Méthode d'évaluation

Fonds de commerce

Les fonds de commerce sont retraités en écart d'acquisition.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent essentiellement les logiciels.

Les logiciels sont généralement amortis sur 5 ans.

Les frais d'établissement ont été réintégrés dans le résultat.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencements des constructions	8 à 12 ans
- Installations techniques	5 à 8 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Agencements mobiliers	5 à 8 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans

Ces durées tiennent compte de l'application des règlements comptables CRC 2002-10 et 2004-06, les sociétés du groupe n'ont pas identifiées d'immobilisations nécessitant une modification de la durée d'amortissement ou une décomposition.

Immobilisations financières

La valeur brute des participations correspond au coût d'acquisition des titres.

Lorsque la situation nette est inférieure à la valeur d'achat, l'écart fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'acquisition, et les stocks de pièces de rechange suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré".

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Les pièces et articles à faible taux de rotation sont dépréciés pour les ramener à leur valeur d'utilité.

Pour les stocks de véhicules, une provision pour dépréciation est inscrite si la valeur nette de réalisation du bien est inférieure au coût d'acquisition.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation : une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire appréciée par rapport à la situation du débiteur est inférieure à la valeur comptable.

Les taux de dépréciation appliqués aux montants hors taxes des créances douteuses sont déterminés en fonction du degré d'irrecouvrabilité.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir principalement des risques liés à des litiges.

Les provisions sont dotées de façon à couvrir le montant raisonnable de la charge future à supporter.

Indemnités de fin de carrière

Les sociétés du groupe Hermitage France ont, conformément aux dispositions de la Convention Collective du Commerce et de la Réparation Automobile, adhérees au Fonds Collectif Général de Solidarité qui prend en charge le versement du capital de fin de carrière.

Méthode de consolidation

Les sociétés qui sont contrôlés par la société Hermitage France directement ou indirectement de manière exclusive sont intégrées globalement.

Aucune société ou entité n'a été exclue du périmètre de consolidation.

Changements de méthodes et règles de présentation

Non applicable.

Informations générales complémentaires :

Le prêt garanti par l'état à hauteur de 20,1 M€ accordé en N-2 est approuvé sur une durée de 5 années depuis le mois de mai 2021.

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Le contexte tendu et incertain, auquel est confronté le groupe, rend les prévisions assez complexes. A ce jour il est difficile de se projeter sur les exercices à venir. Le groupe va faire son possible pour maintenir sa santé financière et développer son chiffre d'affaires. Un suivi des effets de la hausse des coûts énergétiques sera mis en place.

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



2. INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

	<i>Siège social</i>	<i>N° Siren</i>	<i>% d'intérêt</i>
<u>Société consolidante</u>			
HERMITAGE FRANCE	Schiltigheim	432 584 142	

Sociétés consolidées

Le périmètre d'intégration a connu les variations suivantes au cours de l'exercice 30/09/2022 par rapport au 30/09/2021 :

Entrées :

GEA 4	Strasbourg	913 486 601	100
GEA 5	Strasbourg	913 583 225	100
GEA 6	Strasbourg	921 505 814	100
GEA 7	Strasbourg	921 505 855	100
GEA 8	Strasbourg	921 505 889	100

Sorties:

Société dont le patrimoine a été transmis universellement :

GRAND EST AUTOMOBILES	Strasbourg	498 547 143	100
-----------------------	------------	-------------	-----

Intégration globale

Sociétés constituant le périmètre au 30.09.2022 :

SUD ALSACE	Colmar	915 820 112	100
AP ALSACE	Strasbourg	423 786 789	100
OBERNAI EUROPE	Strasbourg	451 040 596	100
AP STRASBOURG	Strasbourg	432 583 359	100
CENTRE EUROPEEN DE L'OCCASION	Colmar	420 105 686	100
AC OBERNAI	Strasbourg	440 033 025	100
SPORT 67	Strasbourg	405 329 517	100
PRAHA 67	Strasbourg	400 177 846	100
MA LOCATION AUTO	Strasbourg	351 423 504	100
ILLKIRCH RN 83	Strasbourg	442 945 770	100
IMMO 1	Strasbourg	432 140 549	100
33 RB	Strasbourg	588 500 603	100
4 REM	Strasbourg	451 037 253	100
32 RB	Strasbourg	349 139 030	100
WOLFSBURG 67	Strasbourg	519 252 530	100
INGOLSTADT 67	Strasbourg	519 252 274	100

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. : 04 75 78 44 78



GRAND EST VEHICULES INDUSTRIELS ET UTILITAIRES

	Strasbourg	519 508 915	100
18 RG	Strasbourg	519 508 881	100
AP COLMAR	Colmar	530 585 504	100
AP SELESTAT	Colmar	529 745 929	100
AP OBERNAI	Saverne	529 746 042	100
AP SAVERNE	Saverne	529 746 174	100
AP HAGUENAU	Strasbourg	529 745 820	100
MON OFFRE AUTO	Strasbourg	529 735 060	100
9 REM	Strasbourg	524 551 835	100
COLAMR ROND POINT	Colmar	518 918 026	100
IMMO 2	Strasbourg	343 964 144	100
5 RA	Strasbourg	503 030 892	100
8 RE	Strasbourg	532 192 838	100
SCI DE L'AVENIR	Mulhouse	422 368 803	100
GARAGE JUNG	Strasbourg	434 580 965	100
AP MULHOUSE	Strasbourg	851 878 629	100
WOLFER	Mulhouse	304 606 700	100
SCI DU RELAIS	Strasbourg	529 982 654	100
GARAGE DU RELAIS	Strasbourg	391 160 215	100
ACAPDS MULHOUSE	Mulhouse	888 001 302	50
AP ALTKIRCH	Mulhouse	903 673 069	100
AOV SAINT-LOUIS	Mulhouse	903 685 766	100
GEA 4	Strasbourg	913 486 601	100
GEA 5	Strasbourg	913 583 225	100
GEA 6	Strasbourg	921 505 814	100
GEA 7	Strasbourg	921 505 855	100
GEA 8	Strasbourg	921 505 889	100

Intégration proportionnelle

NEANT

Mise en équivalence

BGN OBERNAI	Strasbourg	825 351 174	33
EST PR	Saverne	827 719 782	25

Sociétés non consolidées

Participations

NEANT

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



3. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Date de clôture des comptes

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation ont été intégrées sur la base de leurs comptes sociaux au 30 septembre 2022 hormis les sociétés BGN Obernai et EST PR ayant été mises en équivalence sur la base des comptes sociaux au 31 décembre 2022 pour la première et au 31 décembre 2021 pour la seconde. Ces sociétés ont un impact non significatif sur les comptes consolidés.

Opérations internes

Les comptes réciproques d'actif et de passif, de produits et de charges ainsi que les profits intra-groupe et provisions internes sont éliminés.

Ecart de première consolidation

L'écart de première consolidation constaté à l'occasion d'une prise de participation représente la différence entre le prix d'acquisition des titres ainsi que les coûts d'acquisition externes nets d'impôts et la part de la situation nette retraitée lors de l'achat.

L'écart de première consolidation a été évalué à 62 085 K€ au 30/09/2021 suite aux événements de l'exercice 2022 détaillés ci-dessous ce dernier s'élève à 62 099 K€.

L'écart de première consolidation a été affecté en trois parties, à savoir :

- . écart d'évaluation sur les terrains,
- . écart d'évaluation sur les constructions,
- . écart d'acquisition (GOOD WILL).

L'exercice n'a pas connu de variation des différents écarts d'évaluation.

Les « écarts d'évaluation sur terrains » correspondent à la différence entre la valorisation effectuée lors de l'opération d'acquisition et la valeur nette comptable de ces terrains, soit 8 653 K€ au 30/09/2022. Sans variation sur l'exercice.

Ces écarts ont été calculés sur la base des estimations connues au moment de l'achat des titres par le groupe.

Ces écarts ont donné lieu à une fiscalité différée (25.82 %), comptabilisée à l'actif en écart d'acquisition, et au passif en impôt différé passif.

Ils ne sont pas amortis.

Les « écarts d'évaluation sur constructions » correspondent à la différence entre la valorisation effectuée lors de l'opération d'acquisition et la valeur nette comptable des constructions, soit 16 737 K€ au 30/09/2021. Au cours de l'exercice, 14 K€ d'écarts

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



d'évaluation sur constructions négatifs concernant la société SCI du Relais ont été repris. Au 30/09/2021, les « écarts d'évaluation sur constructions » représentent 16 751 K€.

Ces écarts ont été calculés sur la base des estimations connues au moment de l'achat des titres par le groupe.

Ces écarts ont donné lieu à une fiscalité différée (25.82 %), comptabilisée à l'actif en écart d'acquisition, et au passif en impôt différé passif. Les écarts d'évaluation sur constructions sont amortis sur une durée de 20 années.

L'« écart d'évaluation sur installations techniques » correspondent à la différence entre la valorisation effectuée lors de l'opération d'acquisition et la valeur nette comptable des installations techniques soit 101 K€ au 30/09/2022. Sans variation sur l'exercice.

Cet écart a été calculé sur la base des estimations connues au moment de l'achat des titres par le groupe.

Cet écart a donné lieu à une fiscalité différée (25.82 %), comptabilisée à l'actif en écart d'acquisition, et au passif en impôt différé passif. Les écarts d'évaluation sur installations techniques sont amortis sur une durée de 5 années.

Les « écarts d'acquisition » correspondent à la différence entre l'écart de première consolidation (prix d'acquisition des titres et la part de la situation nette retraitée lors de l'achat) et les écarts d'évaluation. L'écart d'acquisition est couramment appelé « GOODWILL ».

Se rajoutent au « GOODWILL », les impôts différés relatifs aux écarts d'évaluation, et les fonds de commerce qui sont retraités à ce niveau.

. GOODWILL lié à l'acquisition des titres au 01/10/2021 :	35 604 K€
. Impôts différés sur les écarts d'évaluations au 01/10/2021:	6 839 K€
. VNC des fonds de commerce existant le 01/10/2021 :	<u>4 017 K€</u>
TOTAL lié à l'opération de rachat avec effet au 01/10/2021 :	46 460 K€

Au cours de l'exercice, l'acquisition du fonds de commerce d'un agent Peugeot-Citroën à Altkirch pour une valeur de 232 K€ et un fonds de commerce d'un agent Opel à Saint-Louis pour une valeur de 100 K€ a dégagé un GOODWILL de 332 K€ sur l'exercice.

. GOODWILL lié à l'acquisition des titres au 30/09/2022 :	35 604 K€
. Impôts différés sur les écarts d'évaluations au 30/09/2022:	6 839 K€
. VNC des fonds de commerce existant le 30/09/2022 :	<u>4 349 K€</u>
TOTAL lié à l'opération de rachat avec effet au 30/09/2022 :	46 792 K€

Suite à la modification du Code de commerce visant à transposer en droit français la directive comptable européenne de 2013, l'ANC a mis en place de nouvelles règles en matière de traitement des amortissements des écarts d'acquisition à partir du 1^{er} janvier 2016.

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Les « écarts d'acquisition » du groupe font ressortir 3 types de « GOODWILL » :

. Le Goodwill correspondant à l'acceptation de paiement d'une survaleur à l'origine du fait de plus-values de cessions constatées dans les comptes sociaux issues d'entités antérieurement détenues. Ce Goodwill se retrouve au niveau des entités. Principalement sur Grand Est Automobiles ainsi que sur les entités d'exploitation pour lesquelles le paiement d'une surprime a été accepté. La plus-value de cession issus des comptes sociaux à mettre en parallèle s'élevait à 18 M€. Ce Goodwill a pu aisément être identifié sur Grand Est Automobiles s'élevant ainsi à 12 744 K€. A ce dernier nous pouvions ajouter les frais d'acquisition pour 66 K€ soit 12 811 K€ en totalité. Les surprimes acceptées se retrouvent dans la 2^{ème} catégorie de Goodwill qui suit. La survaleur se retrouvant dans les comptes sociaux, le groupe a choisi de déprécier intégralement ces Goodwill.

. Les Goodwill issus de la valorisation des fonds de commerce par marque et par concession s'élève à 26 810 K€ au 30/09/2021. Suite aux acquisitions de l'exercice, ces Goodwill ont augmenté de 332 K€ s'élevant ainsi à 27 142 K€ au 30/09/2022. On retrouve dans ces Goodwill les surprimes énoncées ci-dessus. Il n'y a pas de limite prévisible aux avantages économiques de ces survaleurs, un test de dépréciation sera donc effectué annuellement. Ce test de dépréciation se fera à partir d'un prix moyen par VN et par marque appliqué sur la moyenne pondérée du volume de VN des 3 derniers exercices.

Les conséquences économiques de la crise du Covid-19 constituent un indice de perte de valeur notamment au travers de la baisse significative des volumes de ventes VN. Les tests de dépréciation pratiqués prennent en compte les difficultés conjoncturelles survenues suite à la crise du Covid-19 et les impacts sur les volumes du groupe.

. Les Goodwill issus des impôts différés relatifs aux écarts d'évaluations et ceux concernant des sociétés immobilières s'élève à 6 839 K€ au 30/09/2021. Sans variation sur l'exercice. Il existe une limite pour ces Goodwill mais elle ne peut être déterminée de manière fiable. Un amortissement sur une durée de 10 ans est donc pratiqué sauf pour le Goodwill lié à l'écart d'évaluation sur installations techniques qui sera amorti sur une durée de 5 ans.

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin

B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. : 04 75 78 44 78



Ainsi, les écarts de première consolidation constatés ont été affectés et amortis comme suit (en K€) :

Ecart d'évaluation sur terrains (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul amort. ant.	Dotation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
1. Ecart d'évaluations terrains							
AP ALSACE	3 716	2017	0	0	0	0	3 716
SUD ALSACE	3 438	2017	0	0	0	0	3 438
COLMAR ROND POINT	5	2017	0	0	0	0	5
4 REM	45	2017	0	0	0	0	45
32 RB	686	2017	0	0	0	0	686
IMMO 1	-	2017	0	0	0	0	-
AVENIR	249	2019	0	0	0	0	249
WOLFER	455	2019	0	0	0	0	455
SCI RELAIS	61	2020	0	0	0	0	61
Total	8 653			0	0	0	8 653

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Ecart d'évaluation sur constructions (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul amort. ant.	Dotation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
2. Ecart d'évaluations constructions							
AP ALSACE	5 025	2017	20	1 193	251	14	3 580
SUD ALSACE	5 430	2017	20	1 290	272	14	3 868
33 RB	1 845	2017	20	438	92	14	1 315
8 RE	758	2017	20	180	38	14	540
5 RE	470	2017	20	112	23	14	335
9 REM	1 205	2017	20	286	60	14	859
4 REM	1 513	2017	20	359	76	14	1 078
AVENIR	375	2019	20	52	19	16	305
WOLFER	130	2019	20	18	6	16	106
Total	16 751			3 928	838		11 985

Ecart d'évaluation sur installations techniques (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul amort. ant.	Dotation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
1. Ecart d'évaluations installations techniques							
GARAGE DU RELAIS	101	2020	5	20	20	3	61
Total	101			20	20	0	61

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78



Ecart d'acquisition de la 1^{ère} catégorie (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul dépré. ant.	Dépréciation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
3. Ecart d'acquisitions							
GRAND EST AUTO	12 744	2017	N/A	12 744	0	N/A	0
HERMITAGE France	66	2017	N/A	66	0	N/A	0
Total	12 810			12 810	0		0

Ecart d'acquisition de la 2^{ème} catégorie (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul dépré. ant.	Dépréciation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
3. Ecart d'acquisitions							
AP STRASBOURG	4 801	2017	N/A	829	0	N/A	3 972
AP HAGUENAU	2 422	2017	N/A	865	0	N/A	1 557
AP SAVERNE	1 681	2017	N/A	542	0	N/A	1 139
AP OBERNAI	1 534	2017	N/A	679	0	N/A	855
AP SELESTAT	1 548	2017	N/A	489	0	N/A	1 059
AP COLMAR	2 826	2017	N/A	852	0	N/A	1 974
WOLFSBURG 67	2 833	2017	N/A	807	0	N/A	2 025
INGOLSTADT 67	4 465	2017	N/A	2 262	0	N/A	2 204
PRAHA 67	407	2017	N/A	33	0	N/A	373
SPORT 67	347	2017	N/A	75	0	N/A	272
CEO	273	2017	N/A	0	0	N/A	273
GARAGE JUNG	503	2019	N/A	0	0	N/A	503
WOLFER	347	2019	N/A	0	0	N/A	347
DAGORN	200	2020	N/A	0	0	N/A	200
SCI & GARAGE RELAIS	254	2020	N/A	0	0	N/A	254
ACAPDS MULHOUSE	2 370	2021	N/A	0	0	N/A	2 370
AP ALTKIRCH	232	2022	N/A	0	0		232
AOV ST LOUIS	100	2022	N/A	0	0	N/A	100
Total	27 142			7 433	0		19 709

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Le fort niveau de dépréciation s'explique par la neutralisation des surprimés se trouvant dans les Goodwill par entités dont l'origine est indiquée plus h
Ecart d'acquisition de la 3^{ème} catégorie (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul amort. ant.	Dotation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
3. Ecart d'acquisitions							
AP ALSACE	2 257	2017	10	1 072	226	4	959
SUD ALSACE	2 472	2017	10	1 174	247	4	1 051
33 RB	476	2017	10	226	48	4	202
8 RE	196	2017	10	92	20	4	83
5 RE	121	2017	10	58	12	4	52
9 REM	311	2017	10	148	31	4	132
GEA SCHWEIGHOUSE	69	2017	10	33	7	4	30
COLMAR ROND POINT	1	2017	10	1	0	-	0
4 REM	402	2017	10	191	40	4	171
32 RB	177	2017	10	84	18	4	75
IMMO 1	0	2017	10	0	0	-	0
OBERNAI EUROPE	0	2017	10	0	0	-	0
AVENIR	161	2019	10	44	16	6	101
WOLFER	151	2019	10	42	15	6	94
GARAGE RELAIS	28	2020	5	6	6	3	17
SCI DU RELAIS	16	2020	10	2	2	8	13
Total	6 839			3 173	687		2 979

Ecart d'acquisition cumulés (K€) :

Sociétés	Montant Ecart	Année d'origine	Durée	Cumul amort. ant.	Cumul dépré. ant.	Dépréciation exercice	Dotation exercice	Années restant à courir	Valeur nette
3. Ecart d'acquisitions									
1ère catégorie	12 810	2017	N/A	0	12 810	0	0	N/A	0
2 ème catégorie	27 142	2017-2019- 2020 -2021	N/A	0	7 433	0	0	N/A	19 709
3 ème catégorie	6 839	2017-2019- 2020	10-5	3 173	0		687	8 à 3	2 979
Total	46 791			3 173	20 243	0 000	687		22 688

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78



Provisions réglementées

L'incidence sur les comptes sociaux des provisions constatées pour la seule application de la législation fiscale a été éliminée dans les comptes consolidés (notamment provisions pour hausse des prix).

Impôts différés

Les impôts différés, calculés selon la méthode du report variable, résultent principalement :

- . du retraitement des provisions d'origine fiscale,
- . des différences temporaires entre le résultat comptable et fiscal,
- . des écarts d'évaluation,

Au cours de l'exercice un taux d'imposition est utilisé soit 25.82 %

	<i>Au bilan N-1</i>	<i>Au bilan 09/2021</i>	<i>Variation</i>
Impôts différés actifs	237	191	-46
Impôts différés passifs	- 6 347	- 6 337	+10
			Dont -36 en Résultat

Il n'existe pas de différence entre la variation et la variation en compte de résultat.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été souscrite par la société mère et l'ensemble de ses filiales au 01/10/2017.

Les filiales intégrées constatent la charge d'impôt dont elles sont redevables dans leurs comptes comme si elles ne faisaient pas partie du groupe.

Les sociétés entrées dans le périmètre de consolidation sur l'exercice seront intégrées fiscalement à partir du 01/10/2022.

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 08



Crédit bail

La société 9 REM a conclu en 2012 un contrat de crédit-bail d'une durée de 17 ans et d'un montant de 3 690 000 euros. En 2015, elle a souscrit un avenant au crédit-bail pour une valeur de 3 700 000 euros, crédit-bail complémentaire sur une durée de 12 ans et 6 mois.

La société 33 RB a conclu en 2015 un contrat de crédit-bail d'une durée de 15 ans et 6 mois d'un montant de 8 300 000 euros. Contrat en 2 étapes dont une a été réalisé en 2015 pour 6 200 000 euros et la seconde en 2016 pour 2 100 000 euros.

La société 5 RA a conclu en 2012 un contrat de crédit-bail d'une durée de 15 ans et d'un montant total de 1 600 000 euros.

La société 8 RE a conclu en 2011 un contrat de crédit-bail d'une durée de 15 ans et d'un montant total de 1 700 000 euros.

La société Obernai Europe a conclu en 2018 un contrat de crédit-bail d'une durée de 12 ans et d'un montant total de 995 000 euros.

La société Sud Alsace a conclu en 2019 un contrat de crédit-bail d'une durée de 15 ans et d'un montant total de 4 250 000 euros.

La société Garage du Relais a conclu en 2016 un contrat de crédit-bail d'une durée de 7 ans et d'un montant total de 162 000 euros.

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



REPARTITION DES IMMOBILISATIONS (K€) en valeur brute

	30.09.2021	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties / Diminutions	30.09.2022
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Logiciels	523	-	74	- 100	497
Droit au bail	-	-	-	-	-
Ecart d'acquisition	46 460	-	332	-	46 792
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Sous-total incorporels	46 983	-	406	- 100	47 290
Terrains et aménagements	19 714	-	8	-	19 722
Constructions	64 162	-	226	-	64 388
Installations techniques	6 216	-	448	- 30	6 634
Autres immobilisations corporelles	8 417	-	1 921	- 231	10 107
Immobilisations en cours	816	-	318	- 816	318
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Sous-total corporels	99 324	-	2 921	- 1 077	101 169
TOTAL	146 308	-	3 327	- 1 177	148 459

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78



MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (K€)

	30.09.2021	Variation de périmètre	Dotations	Sorties	30.09.2022
Frais d'établissement	-		-		-
Logiciels	461	-	32	- 100	393
Droit au bail	-	-	-	-	-
Ecart d'acquisition	3 173	-	687	-	3 860
Sous-total incorporels	3 634	-	719	- 100	4 253
Terrains et aménagements	1 338	-	109	-	1 447
Constructions (1)	29 727	-	3 091	-	32 817
Installations techniques (2)	4 573	-	612	- 30	5 155
Autres immobilisations corporelles	4 963	-	949	- 211	5 701
Sous-total corporels	40 601	-	4 761	- 241	45 120
TOTAL	44 235	-	5 480	- 341	49 373

(1) Dont dotation amortissement écarts d'évaluation

838 K€

(2) Dont dotation amortissement écarts d'évaluation

20 K€

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



MOUVEMENTS DES PROVISIONS (K€)

	30.09.2021	Variation périmètre	Dotations	Reprises diminutions	30.09.2022
Provisions pour risques (1)	937	-	366	- 249	1 054
Immobilisations	448		-	- 299	149
Stocks	1 710	-	633	- 235	2 108
Comptes clients	218	-	147	- 171	194
Autres créances	-				-
TOTAL	3 313	-	1 146	- 954	3 505

(1) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Litiges	731
Charges	323
	1 054

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78



VARIATION DES CAPITAUX PROPRES (K€)

Part du groupe :

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total capitaux propres
Situation au 30/09/2021	28 498	8 118	1 765	38 381
Correction N-1	-	-	-	-
Apport en capital	-	-	-	-
Variation périmètre 09/2022	-	-	-	-
Ajustement Réserves 09/2022	-	-	-	-
Affectation résultat 09/2021	-	1 765	- 1 765	-
Résultat consolidé 09/2022	-	-	2 915	2 915
Situation au 30/09/2022 (part du groupe)	28 498	9 883	2 915	41 296

Part des minoritaires :

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total capitaux propres
Situation au 30/09/2021	-	-	-	-
Distribution dividendes 2022	-	-	-	-
Affectation résultat 2021	-	-	-	-
Résultat consolidé 30/09/2022	-	-	-	-
Situation au 30/09/2022 (part des minoritaires)	-	-	-	-

TOTAL :

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total capitaux propres
Situation au 30/09/2022 (part du groupe + part des minoritaires)	28 498	9 883	2 915	41 296

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78



DETTES FINANCIERES (K€)

	TOTAL	- 1 an	+ 1 – 5 ans	+ 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• dette sénior	9 498	3 849	5 142	507
• prêt garanti par l'état	14 572	4 072	10 500	-
• crédits d'investissement	5 608	1 675	3 694	238
• CBI	12 913	1 404	5 585	5 924
• financements Stocks	20 800	20 800	-	
• intérêts courus s/emprunts	75	75		
Emprunts et dettes diverses				
TOTAL	63 466	31 875	24 921	6 669

Les contrats d'emprunts souscrits par la société Hermitage France et la société Grand Est Auto prévoient des covenants financiers. Au 30 septembre 2022, le groupe est en défaut concernant deux de ces covenants. L'emprunt Hermitage France se monte à 4 071 425 € et les emprunts anciennement Grand Est Auto se montent à 3 195 000 € au 30 septembre 2022.

Le non-respect d'un covenant pourrait, selon les clauses des contrats, rendre exigible, partiellement ou intégralement les emprunts qui se montent à 7 266 425 € au 30 septembre 2022. La mise en œuvre de cette clause pourrait avoir une incidence sur le classement de la dette à court terme, et la trésorerie du groupe. Néanmoins les sociétés concernées ont assuré les échéances et au vu de ces informations, n'ont pas introduit de demande de rééchelonnement de leur dette au jour de l'arrêté des comptes. Le PGE souscrit en 2020 à hauteur de 20.1 M€, à un impact négatif sur les deux covenants non respectés.

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



Effectif

Au 30 septembre 2021, le groupe Hermitage France compte 846 personnes.

Rémunération des dirigeants

La publication de ce point revient à divulguer des informations individuelles.

Preuve d'impôt

	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois
Résultat groupe	2 915	1 765
Résultat hors groupe	-	-
	2 915	1 765
Dotation et reprise aux dépréciations sur écart d'acquisition	-	-
QP de résultat des sociétés mise en équivalence	- 590	- 345
Dotation aux amortissements sur écart d'acquisition	687	687
Charge d'impôt au compte de résultat consolidé :		
Impôts sur les bénéfices	1 224	1 246
CICE	-	-
Impôts différés	36	- 43
Résultat consolidé avant IS et dotation sur écart d'acquisition	4 272	3 310
Charge d'IS théorique	1 214	1 060
Charge d'IS réelle au compte de résultat	1 260	1 203
Ecart induit par Crédits d'Impôts	26	26
Ecart induit par la fiscalité des dividendes	-19	-22
Ecart induit par les ajustements d'EA	0	0
Déficit avant intégration utilisé	0	0
Ecart induit par les différentiels 28,41% - 32,02%	-21	-37
Ecart induit par les différentiels 25,82% - 28,41%	-21	-95
Autres	-11	-15

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



4. ENGAGEMENTS (K€)

Cautions constructeurs

- Peugeot : nantissement de 7 871 actions Peugeot SA

Cautions diverses

-
=====

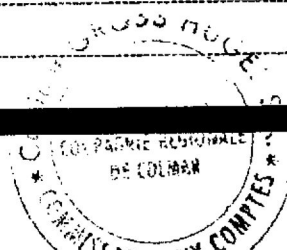
Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉ - K€

LIBELLE	30/09/2022	30/09/2021
Resultat net consolidé	2 915	1 765
(+) Dotation aux amortissements et provisions des immobilisations corporelles et incorporelles	4 793	4 732
(+) Dotation aux amortissements et provisions des écarts d'acquisition	687	687
(-) Reprises aux amortissements et provisions des immobilisations corporelles et incorporelles	-299	-440
(-) Reprises aux amortissements et provisions des écarts d'acquisition	0	0
(+) Dotations aux provisions financières	0	0
(-) Reprises aux provisions financières	0	0
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	117	298
Dotations / Reprises aux amortissements et provisions	5 298	5 277
Variation de l'impôt différé	36	-43
Elimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	-5	109
Elimination de la quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	-475	-318
Dividendes reçus des mises en équivalence	0	0
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	-4 377	2 855
FLUX NET DE TRÉSORERIE GÉNÉRÉ PAR L'EXPLOITATION	3 392	9 645
(-) Acquisition d'immobilisations incorporelles	-406	-2 434
(-) Acquisition d'immobilisations corporelles	-2 105	-3 895
(-) Acquisition d'immobilisations financières	0	-3 040
(-) Acquisition autres immobilisations financières	0	0
(+) Dettes sur acquisitions d'immobilisations	0	0
Acquisitions d'immobilisations	-2 511	-9 369
(+) Produits de Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
(+) Produits de Cessions d'immobilisations corporelles	25	1 516
(+) Produits de Cessions d'immobilisations financières	2 485	0
(+) Produits de Cessions autres immobilisations financières	0	0
(+) Produits de Cessions de titres de participations consolidés	0	0
Cessions d'immobilisations	2 510	1 516
(-) Acquisition de titres consolidés	0	-529
(+) Trésorerie/endettement acquis / entrée de périmètre	0	0
(-) Trésorerie/endettement sortant / sortie de périmètre	0	0
(+/-) Trésorerie/endettement acquis / variation % d'intégration	0	0
(+/-) Trésorerie/endettement acquis / restructurations	0	0
Incidence des variations de périmètre	0	-529

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78



FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT	-1	-8 362
Emissions d'emprunts	1 880	12 000
Remboursements d'emprunts	-11 313	-14 988
Dividendes versés des filiales	0	0
Dividendes reçus/versés de la société mère	0	0
Augmentations / réductions de capital	0	0
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT	-9 433	-2 988
Variation de change		
VARIATION DE FLUX TRESORERIE (I + II + III + IV)	-6 042	-1 725
Trésorerie : ouverture	16 903	18 628
Trésorerie : correction à-nouveaux / reclassements		
Trésorerie : clôture	10 861	16 903
Contrôle	0	0

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

