

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1986 B 00275

Numéro SIREN : 335 352 191

Nom ou dénomination : HOLDING TOURING AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2023 sous le numéro de dépôt 9828

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

-

31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme

A handwritten signature, possibly reading 'Q', located below the 'Certifié conforme' text.

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

(en milliers d'euros)

	2022	2021
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	3 534	3 411
<i>Dont Ecart d'acquisition et fds de cce</i>	3 474	3 323
Immobilisations corporelles	36 880	29 946
Immobilisations financières	842	468
Titres mis en équivalence	1 032	50
Total de l'Actif Immobilisé	42 288	33 875
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	87 368	67 635
Actif immobilier en vue d'être cédé		
Créances clients et avances versées	16 022	13 488
Autres créances et comptes de régul.	10 613	8 096
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	26 295	26 304
Total de l'Actif Circulant	140 293	115 523
TOTAL DE L'ACTIF	182 586	149 398
	2022	2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100	100
Réserves	35 464	31 092
Ecart de conversion		
Résultat net	5 771	5 197
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	41 335	36 389
Intérêts minoritaires	10 442	9 591
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	51 777	45 980
Provisions	8 236	6 581
Total des Provisions pour Risques & Charges	8 236	6 581
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	55 787	43 277
Dettes fournisseurs et avances reçues	53 962	37 173
Autres dettes et comptes de régularisation	12 824	16 387
Total du Passif Exigible	122 573	96 837
TOTAL DU PASSIF	182 586	149 398

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

(en milliers d'euros)

	2022	2021
Produits d'exploitation	369 754	354 827
Chiffre d'affaires	365 963	352 322
Autres produits d'exploitation	3 791	2 505
Charges d'exploitation	360 186	344 745
Achats et variation de stock	299 924	291 638
Autres achats et charges externes	21 237	18 347
Impôts, taxes et versements assimilés	3 067	2 727
Charges de personnel	28 108	26 301
Dotations aux amortissements et provisions	7 318	5 209
Autres charges d'exploitation	532	523
RESULTAT D'EXPLOITATION AVT AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	9 568	10 082
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		
Reprise provision écarts d'acquisition négatifs	6	
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	9 574	10 082
Produits financiers	2	40
Charges financières	772	445
RESULTAT FINANCIER	-770	-405
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	8 804	9 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL	139	-798
Impôts sur les bénéfices	2 430	2 822
Impôts différés	-226	-198
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	6 739	6 255
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-41	-45
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	6 698	6 210
Intérêts minoritaires	927	1 013
RESULTAT NET	5 771	5 197

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2022

(en milliers d'euros)

	2022	2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	5 771	5 197
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	927	1 013
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	41	45
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	6 266	4 576
Reprises des Amortissements et provisions	-2 153	
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	84	27
Impôts différés	-226	-198
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10 710	10 660
Variation des frais financiers	52	29
Variation nette exploitation	-7 743	-3 309
Var° de stock	-19 729	4 634
Var° des Créances d'exploit°	-3 939	3 155
Var° des Dettes d'exploit°	15 925	-11 098
Variation nette hors exploitation	-3 885	5 993
Var°des créances hors exploitation	-518	1 324
Var°des dettes hors exploitation	-3 951	5 036
Charges et produits constatés d'avance	584	-367
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 576	2 713
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-866	13 373
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-26	-25
Décaisst / acquisition immos corporelles	-8 243	-2 329
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	18	
Décaisst / Encaissement immos financières	-416	74
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	-1 866	-238
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-10 533	-2 518
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation et Réduction capital		-4 521
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-829	-727
Variation Emprunts véhicules	3 212	-6 179
Augmentation dettes financières	16 330	12 366
Remboursement dettes financières	-4 204	-2 528
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	14 509	-1 589
VARIATION DE TRESORERIE	3 110	9 266
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	21 997	12 731
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	25 107	21 997

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2022

(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2021	36 389
Résultat Consolidé 2022	5 771
Autres variations	
Distributions de dividendes	-825
Réduction de capital	
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2022	41 335

Intérêts minoritaires au 31/12/2021	9 591
Distributions de dividendes	-72
Autres variations	
Affectation résultat SCI n-1	-4
part des minoritaires dans le résultat 2022	927
Intérêts minoritaires au 31/12/2022	10 442

REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d'activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les principes comptables français tels qu'ils ressortent des dispositions de la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986 ainsi que définis par le règlement ANC 2020-01.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

Néant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils ont été remboursés en février 2023.

En août 2022, pour un total de 6.5 M, la société Saint-Christophe a acquis :

- La société Table à Fromage, hôtel-restaurant mitoyen du principal site du groupe PLD,
- Via sa filiale « Moulin 2, l'immobilier correspondant à cette activité.

En avril 2023, cette activité a été arrêtée. Le foncier sera utilisé à des fins qui correspondent à la stratégie du groupe.

En septembre 2022, les fonds de commerce de Volkswagen Utilitaires à Aubagne et Vitrolles, via la nouvelle société Touring Utilitaires qui commercialise désormais la marque sur l'ensemble de la Métropole Aix-Marseille.

Dans ce contexte, et compte tenu des mesures prises par la société la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2022, d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Généralités :

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

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés pour lesquels le groupe dispose d'une influence notable dans la gestion sans atteindre un pourcentage de détention ou de contrôle effectif au moins égal à 50 % sont mis en équivalence (MEE). Le périmètre de consolidation du Groupe HTA se présente comme suit :

SOCIÉTÉS	Type	SIRET	% contrôle	% intérêts	Méthode conso	% intérêts minoritaires
HTA	Mère	33535219100019				
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING MARIGNANE (ex MVA)	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING SALON (ex SAR)	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING UTILITAIRES	Fille	91334081600010	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
PLD OCCASIONS	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
CRC AUTO	Fille	91187574800012	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
TCHEK	Fille	82417039300048	4,00%	4,00%	Mise en Equ.	96,00%
HYSILABS	Fille	8095993900018	7,00%	7,00%	Mise en Equ.	93,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	39,60%	Int. Globale	60,40%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
RAPE	Fille	39128794300016	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%
TABLE A FROMAGE	Fille	39471284800024	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

Plusieurs sociétés ne sont pas consolidées – données en K€ :

Entité	Activité	% détention	Capitaux Propres	Résultat
SCI Mousquetaires	Propriétaire Terrain Agricole	27%	122	0
SAS Performance 2022	Centrale d'achat pour groupes de concessions auto	16.67%	260	9
SAS VISITADOM	Plate forme de mise en relation médicale	< 5%	Pas de donnée	Pas de donnée

Il a été noté que la société VISITADOM a été déconsolidée cette année compte tenu du peu d'activité sur l'exercice. Le groupe n'a aucun engagement financier vis-à-vis de la société. Les titres de participations sont provisionnés.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

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

ECART D'ACQUISITION

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

ECART D'EVALUATION

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

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

Les écarts d'évaluation sont amortis sur la durée d'amortissement pratiquée par le groupe pour le type de bien concerné. Trois écarts d'évaluation apparaissent dans le cadre des présents comptes consolidés dont deux au titre de prises de participation intervenues au cours de l'exercice 2004 dans des sociétés civiles immobilières et un en 2008. Lesdits écarts portant sur des constructions sont amortis sur une durée de vingt ans. Au 31 décembre 2022 :

BORRILLI	Construction	VB	594 K€	Amort. 565 K€	Net 29 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 824 K€	Net 43 K€
CARTONNERIE	Terrain	VB	534 K€		Net 534 K€
SCI MOULIN 2	Terrain	VB	1.084 K€		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

Les contrats de crédit-bail, location financière et les contrats de location de plus de 6 mois dont la durée correspond à la durée de vie du bien sont retraités et inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis sur la durée de vie du bien concerné.

L'activation de ce type de contrats entraîne une augmentation des immobilisations corporelles nettes de 3.130 K€, pour un ensemble immobilier.

La décomposition est la suivante :

Terrain	1 218 K€
Construction et frais	<u>1 912 K€</u>
Total	3 130 K€

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

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

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

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

Le montant des intérêts financiers liés au swap s'élève à 53 K€ sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

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

STOCKS

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

CLIENTS

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

OPERATIONS RECIPROQUES

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

IMPOSITIONS DIFFEREES

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

Les actifs nets d'impôts différés ne sont comptabilisés que si la société ou l'ensemble intégré fiscalement a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures. Les actifs correspondants à des déficits fiscaux reportables ne sont inscrits au bilan que si leur récupération est probable. Les impôts différés ont été actualisé au taux de 26 %.

RETRAITEMENTS DES ECRITURES DE NATURE FISCALE

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

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

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

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

RETRAITES COMPLEMENTAIRES ET INDEMNITES DE DEPART

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

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

NOTE 1 : ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS & IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ecarts d'acquisitions positifs et fonds de commerce :

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
SAR	212	212	0	
SAINT CHIRSTOPHE	50	0	50	50
AUTOSPRINTER 2003	185	185	0	
AUTOS NOUVEAU MONDE	184	184	0	
AUTOSPRINTER 2006	290	124	166	166
AUTOSPRINTER 2007	148	148	0	
ASTRADA			0	
ODICEE	74		74	74
ODICEE M	1 951	1 927	24	24
AUTOSPRINTER 2008	47	47	0	
ASTRADA 2008			0	
ODICEE M 2010	55	55	0	
ANM 2010	151	151	0	
MVA 2010	3 618	2 655	963	963
TAM 2016/2020	600	384	216	274
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
TA 2020	120		120	150
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	304		304	304
TCHEK	235		235	
TU	4		4	
VISITADOM			0	0
TOTAL	9 546	6 073	3 474	3 323

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	593	533	60	89
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	593	533	60	89

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	572	21			593
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	572	21	0	0	593

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	483	50			533
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	483	50	0	0	533

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	19 929	698	19 231	14 935
Constructions	37 511	26 432	11 079	11 198
Installations tech, mat et outillages ind.	2 839	2 280	559	1
Autres immobilisations corporelles	8 309	6 784	1 525	1 445
Immobilisations corporelles en cours	4 486		4 486	2 367
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 074	36 194	36 880	29 946

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	15 627	3 218			1 084	19 929
Constructions	36 071	1 525	85			37 511
Installations techniques	2 083	749	143		150	2 839
Autres immo. corporelles	7 500	632	160		337	8 309
Immobilisations en cours	2 367	2 119				4 486
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMO. CORP.	63 648	8 243	388	0	1 571	73 074

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	692	6				698
Constructions	24 873	1 644	85			26 432
Installations techniques	2 082	185	134		147	2 280
Autres immo. corporelles	6 055	582	152		299	6 784
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	33 702	2 417	371	0	446	36 194

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

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	326	190	136	126
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	731	25	706	342
TOTAL	1 057	215	842	468

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres des sociétés non consolidées mentionnées ci-avant.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres retraités	18	14378	376	8
Pourcentage de détention	40,0%	7,0%	4,0%	40,0%
MISE EN EQUIVALENCE	7	1 006	15	3
DONNEES SOCIALES	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres	18	14378	376	8
Résultat net	-90	-227	-1499	-7
Total bilan	719	16471	3726	25
Chiffre d'affaires	945	0	550	164
DANS LE GROUPE	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Ventes				
Achats				
En-cours clients				
En-cours fournisseurs				
Prêt	200			
Participation	100	1000	250	6

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	79		79	69
En cours	1 010		1 010	1 207
Marchandises	87 432	1 153	86 279	66 359
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	88 521	1 153	87 368	67 635

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés			0	77
Clients	16 980	958	16 022	13 411
Sous total	16 980	958	16 022	13 488
Créances sociales	14		14	7
Créances fiscales	3 287		3 287	2 061
Débiterus divers	4 502	15	4 487	3 537
Compte courant	25		25	200
Impôts différés	1 417		1 417	1 247
Comptes de régul	1 383		1 383	1 044
Sous total	10 628	15	10 613	8 096
TOTAL CREANCES	27 608	973	26 635	21 584

L'ensemble des créances est considéré à moins d'un an à l'exception de 1 150 K€ de créances clients TTC.

NOTE 7 : COMPTES DE REGULARISATION

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

NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'établit 100 000 euros. Il est divisé en 6.250 actions de 16 euros chacune, de même catégorie et intégralement libérées. La réconciliation de situation nette est présentée en note 24.

NOTE 9 : PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Ouverture	Augmentation	Diminution	V° Per	Clôture
Provisions pour litiges & garanties	3 343	483	20		3 806
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	1 212	2 814	1 745		2 281
Total Prov. pour risques	4 555	3 297	1 765	0	6 087
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	2 026	512	389		2 149
Total Prov. pour charges	2 026	512	389	0	2 149
Total prov. risques et charges	6 581	3 809	2 154	0	8 236

Les provisions pour risques et charges se décomposent essentiellement de la façon suivante :

Provision pour pertes sur engagements de reprise :	1.074 K€
Provision pour litiges (commerciaux, sociaux, autres)	1.769 K€
Provisions pour risques et charges divers :	5.393 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	34 509	25 553
Financement véhicules	16 630	11 418
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	321	191
Dettes financières Crédit-bail	1 531	1 807
Concours bancaires courants	2 796	4 308
TOTAL	55 787	43 277

NOTE 12 : ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts auprès des établ. de crédit**	14 244	12 117	8 148	34 509
Financement véhicules*	16 630			16 630
Dettes participations des salariés				0
Dettes financières diverses			321	321
Dettes financières Crédit-bail	172	735	624	1 531
Concours bancaires courants	2 796			2 796
TOTAL	33 842	12 852	9 093	55 787

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

**Les PGE ont été remboursés à hauteur de 10 M€ ont été intégralement remboursés début 2023.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS DE L'EXERCICE 2022

NOTE 13 : AUTRES DETTES EXIGIBLES

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	48 217	31 695
Avances et acomptes reçus	5 745	5 478
Sous total	53 962	37 173
Dettes sociales	4 751	4 591
Dettes fiscales	1 645	2 600
Impôts différés	808	593
Comptes courants créditeurs	1 731	4 987
Dettes diverses	1 258	1 935
Compte de régularisation	2 631	1 681
Sous total	12 824	16 387
TOTAL	66 786	53 560

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

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

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

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Ventes de Produits & Marchandises	342 254	327 452
Ventes de Services	23 709	24 870
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	365 963	352 322

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

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	-241	26
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	258	295
Reprises de provision et TC	3 762	2 159
Autres produits d'exploitation	12	25
TOTAL	3 791	2 505

NOTE 15 : CHARGES D'EXPLOITATION

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	284	290
Variation de stocks matières premières & autres appro.	-9	21
Achats de marchandises	319 721	286 589
Variation de stocks marchandises	-20 072	4 738
Autres achats et charges externes	21 237	18 347
Impôts, taxes et versements assimilés	3 067	2 727
Rémunération du personnel	19 950	18 658
Charges sociales	8 158	7 643
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	7 318	5 209
Autres charges d'exploitation	532	523
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	360 186	344 745

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 16 : RESULTAT FINANCIER

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Autres produits de participation		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	2	40
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2	40
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	772	445
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	772	445
RESULTAT FINANCIER	-770	-405

NOTE 17 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	1 730	1 258
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	18	29
Autres produits exceptionnels	51	706
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	207	42
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 006	2 035
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 048	1 785
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	107	56
autres charges exceptionnelles	5	
Dotations de provisions exceptionnelles	707	992
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 867	2 833
RESULTAT EXCEPTIONNEL	139	-798

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2022. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	803	614
Retraitements	-827	-563
Déficits reportables	633	603
TOTAL	609	654

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2022 est la suivante :

	déc.-22	déc.-21
Résultat avant impôt	8 943	8 879
taux d'impôt retenu	25,00%	28,00%
Charge d'impôt théorique	2 236	2 486
Différences permanentes	55	13
Crédits d'impôts	19	13
Variation de taux		-14
Déficit non activé		20
Impact dotation		
Autres	-106	106
Charge effective d'impôt	2 204	2 624

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

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

NOTE 20 : EFFECTIF MOYEN

L'effectif global au 31 décembre 2022 est présenté ci-dessous :

	2022	2021
TOTAL	530	470

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 923 euros est déterminé conformément à l'avis N° 27 de l'Ordre des Experts Comptables et correspond à la division du résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation de la Société HTA SA soit 6 250 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

Le 15 mars 2023, HTA a acquis 100% des actions de la société BHL, représentant la marque Europcar (loueur courte et moyennes durée) dans 7 agences du Var. Le chiffre d'affaires 2022 est de 8.2 M€ et l'effectif de 35 personnes.

NOTE 23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des engagements de reprise de véhicules auprès de clients constatés à la clôture auprès des établissements financiers est de 99 291 K€ . Il concerne 100 % des engagements, alors qu'en réalité il est laissé la possibilité aux clients de ne pas exercer ce droit à reprise.

Il se décompose comme suit :

- * moins d'un an : 24 922 K€
- * un à cinq ans : 74 369 K€
- * plus de cinq ans : 0 K€

- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 6 487 K€ (cautions), 13 236 K€ (privilège de prêteur de denier), de 5 703 K€ (nantissements de titres), de 2 164 K€ (hypothèques) et de 271 K€ (nantissements de fonds de commerce).
- Autres cautions données pour le court-terme : 11 080 K€ pour Volkswagen et 4 200 K€ pour CGI.
- Notons aussi une garantie bancaire donnée à Mairie de Marseille pour 757 K€ pour l'achèvement de travaux d'aménagement.



KPMG SA
480 avenue du Prado
13008 Marseille

FAYETTE & ASSOCIES

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Beaumanoir – Bât. 1
Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence

HOLDING TOURING AUTO S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022
HOLDING TOURING AUTO S.A.
Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Société de commissariat aux comptes
Siège social :
Beaumanoir – Bât. 1 Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence
534 078 740 RCS Aix-en-Provence



FAYETTE & ASSOCIES

KPMG SA
480 avenue du Prado
13008 Marseille

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Beaumanoir – Bât. 1
Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence

HOLDING TOURING AUTO S.A.

Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de la société HOLDING TOURING AUTO S.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société HOLDING TOURING AUTO S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 consolidés" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



FAYETTE & ASSOCIES

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

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

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

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

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

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

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

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

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



FAYETTE & ASSOCIES

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.

Les commissaires aux comptes

Marseille, le 31 juillet 2023

Aix-en-Provence, le 31 juillet 2023

KPMG SA

DocuSigned by:

 3C8427E43E5547B...
 Pierre Gaultier
 Associé

FAYETTE & ASSOCIES

DocuSigned by:

 C9F0588BC1BB40B...
 Mark Andreani
 Associé

HOLDING TOURING AUTO S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés
 Exercice clos le 31 décembre 2022

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

—

31 DECEMBRE 2022

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

(en milliers d'euros)

	2022	2021
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	3 534	3 411
<i>Dont Ecart d'acquisition et fds de cce</i>	3 474	3 323
Immobilisations corporelles	36 880	29 946
Immobilisations financières	842	468
Titres mis en équivalence	1 032	50
Total de l'Actif Immobilisé	42 288	33 875
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	87 368	67 635
Actif immobilier en vue d'être cédé		
Créances clients et avances versées	16 022	13 488
Autres créances et comptes de régul.	10 613	8 096
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	26 295	26 304
Total de l'Actif Circulant	140 298	115 523
TOTAL DE L'ACTIF	182 586	149 398
	2022	2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100	100
Réserves	35 464	31 092
Ecart de conversion		
Résultat net	5 771	5 197
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	41 335	36 389
Intérêts minoritaires	10 442	9 591
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	51 777	45 980
Provisions	8 236	6 581
Total des Provisions pour Risques & Charges	8 236	6 581
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	55 787	43 277
Dettes fournisseurs et avances reçues	53 962	37 173
Autres dettes et comptes de régularisation	12 824	16 387
Total du Passif Exigible	122 573	96 837
TOTAL DU PASSIF	182 586	149 398

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

(en milliers d'euros)

	2022	2021
Produits d'exploitation	369 754	354 827
Chiffre d'affaires	365 963	352 322
Autres produits d'exploitation	3 791	2 505
Charges d'exploitation	360 186	344 745
Achats et variation de stock	299 924	291 638
Autres achats et charges externes	21 237	18 347
Impôts, taxes et versements assimilés	3 067	2 727
Charges de personnel	28 108	26 301
Dotations aux amortissements et provisions	7 318	5 209
Autres charges d'exploitation	532	523
RESULTAT D'EXPLOITATION AVT AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	9 568	10 082
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		
Reprise provision écarts d'acquisition négatifs	6	
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	9 574	10 082
Produits financiers	2	40
Charges financières	772	445
RESULTAT FINANCIER	-770	-405
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	8 804	9 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL	139	-798
Impôts sur les bénéfices	2 430	2 822
Impôts différés	-226	-198
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	6 739	6 255
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-41	-45
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	6 698	6 210
Intérêts minoritaires	927	1 013
RESULTAT NET	5 771	5 197

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2022

(en milliers d'euros)

	2022	2021
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	5 771	5 197
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	927	1 013
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	41	45
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	6 266	4 576
Reprises des Amortissements et provisions	-2 153	
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	84	27
Impôts différés	-226	-198
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10 710	10 660
Variation des frais financiers	52	29
Variation nette exploitation	-7 743	-3 309
Var° de stock	-19 729	4 634
Var° des Créances d'exploit°	-3 939	3 155
Var° des Dettes d'exploit°	15 925	-11 098
Variation nette hors exploitation	-3 885	5 993
Var°des créances hors exploitation	-518	1 324
Var°des dettes hors exploitation	-3 951	5 036
Charges et produits constatés d'avance	584	-367
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 576	2 713
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-866	13 373
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-26	-25
Décaisst / acquisition immos corporelles	-8 243	-2 329
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	18	
Décaisst / Encaissement immos financières	-416	74
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales	-1 866	-238
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-10 533	-2 518
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation et Réduction capital		-4 521
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-829	-727
Variation Emprunts véhicules	3 212	-6 179
Augmentation dettes financières	16 330	12 366
Remboursement dettes financières	-4 204	-2 528
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	14 509	-1 589
VARIATION DE TRESORERIE	3 110	9 266
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	21 997	12 731
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	25 107	21 997

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2022

(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2021		36 389
Résultat Consolidé 2022		5 771
Autres variations		
Distributions de dividendes		-825
Réduction de capital		
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2022		41 335

Intérêts minoritaires au 31/12/2021		9 591
Distributions de dividendes		-72
Autres variations		
Affectation résultat SCI n-1		-4
part des minoritaires dans le résultat 2022		927
Intérêts minoritaires au 31/12/2022		10 442

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d'activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les principes comptables français tels qu'ils ressortent des dispositions de la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986 ainsi que définis par le règlement ANC 2020-01.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

Néant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils ont été remboursés en février 2023.

En août 2022, pour un total de 6.5 M, la société Saint-Christophe a acquis :

- La société Table à Fromage, hôtel-restaurant mitoyen du principal site du groupe PLD,
- Via sa filiale « Moulin 2, l'immobilier correspondant à cette activité.

En avril 2023, cette activité a été arrêtée. Le foncier sera utilisé à des fins qui correspondent à la stratégie du groupe.

En septembre 2022, les fonds de commerce de Volkswagen Utilitaires à Aubagne et Vitrolles, via la nouvelle société Touring Utilitaires qui commercialise désormais la marque sur l'ensemble de la Métropole Aix-Marseille.

Dans ce contexte, et compte tenu des mesures prises par la société la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2022, d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION**Généralités :**

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

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés pour lesquels le groupe dispose d'une influence notable dans la gestion sans atteindre un pourcentage de détention ou de contrôle effectif au moins égal à 50 % sont mis en équivalence (MEE). Le périmètre de consolidation du Groupe HTA se présente comme suit :

SOCIÉTÉS	Type	SIRET	% de contrôle	% d'intérêts	Méthode conso	% intérêts minoritaires
HTA	Mère	33535219100019				
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING MARIGNANE (ex MVA)	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING SALON (ex SAR)	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TOURING UTILITAIRES	Fille	91334081600010	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
PLD OCCASIONS	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
CRC AUTO	Fille	91187574800012	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
TCHEK	Fille	82417039300048	4,00%	4,00%	Mise en Equ.	96,00%
HYSILABS	Fille	8095993900018	7,00%	7,00%	Mise en Equ.	93,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	39,60%	Int. Globale	60,40%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
RAPE	Fille	39128794300016	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%
TABLE A FROMAGE	Fille	39471284800024	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

Plusieurs sociétés ne sont pas consolidées – données en K€ :

Entité	Activité	% détention	Capitaux Propres	Résultat
SCI Mousquetaires	Propriétaire Terrain Agricole	27%	122	0
SAS Performance 2022	Centrale d'achat pour groupes de concessions auto	16.67%	260	9
SAS VISITADOM	Plate forme de mise en relation médicale	< 5%	Pas de donnée	Pas de donnée

Il a été noté que la société VISITADOM a été déconsolidée cette année compte tenu du peu d'activité sur l'exercice. Le groupe n'a aucun engagement financier vis-à-vis de la société. Les titres de participations sont provisionnés.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

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

ECART D'ACQUISITION

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

ECART D'ÉVALUATION

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

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

Les écarts d'évaluation sont amortis sur la durée d'amortissement pratiquée par le groupe pour le type de bien concerné. Trois écarts d'évaluation apparaissent dans le cadre des présents comptes consolidés dont deux au titre de prises de participation intervenues au cours de l'exercice 2004 dans des sociétés civiles immobilières et un en 2008. Lesdits écarts portant sur des constructions sont amortis sur une durée de vingt ans. Au 31 décembre 2022 :

BORRILLI	Construction	VB	594 K€	Amort. 565 K€	Net 29 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 824 K€	Net 43 K€
CARTONNERIE	Terrain	VB	534 K€		Net 534 K€
SCI MOULIN 2	Terrain	VB	1.084 K€		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

Les contrats de crédit-bail, location financière et les contrats de location de plus de 6 mois dont la durée correspond à la durée de vie du bien sont retraités et inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis sur la durée de vie du bien concerné.

L'activation de ce type de contrats entraîne une augmentation des immobilisations corporelles nettes de 3.130 K€, pour un ensemble immobilier.

La décomposition est la suivante :

Terrain	1 218 K€
Construction et frais	<u>1 912 K€</u>
Total	3 130 K€

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

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

Le montant des intérêts financiers liés au swap s'élève à 53 K€ sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

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

STOCKS

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

CLIENTS

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

OPERATIONS RECIPROQUES

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

IMPOSITIONS DIFFEREES

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

Les actifs nets d'impôts différés ne sont comptabilisés que si la société ou l'ensemble intégré fiscalement a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures. Les actifs correspondants à des déficits fiscaux reportables ne sont inscrits au bilan que si leur récupération est probable. Les impôts différés ont été actualisé au taux de 26 %.

RETRAITEMENTS DES ECRITURES DE NATURE FISCALE

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

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

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

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

RETRAITES COMPLEMENTAIRES ET INDEMNITES DE DEPART

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

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

NOTE 1 : ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS & IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ecarts d'acquisitions positifs et fonds de commerce :

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
SAR	212	212	0	
SAINT CHIRSTOPHE	50	0	50	50
AUTOSPRINTER 2003	185	185	0	
AUTOS NOUVEAU MONDE	184	184	0	
AUTOSPRINTER 2006	290	124	166	166
AUTOSPRINTER 2007	148	148	0	
ASTRADA			0	
ODICEE	74		74	74
ODICEE M	1 951	1 927	24	24
AUTOSPRINTER 2008	47	47	0	
ASTRADA 2008			0	
ODICEE M 2010	55	55	0	
ANM 2010	151	151	0	
MVA 2010	3 618	2 655	963	963
TAM 2016/2020	600	384	216	274
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
TA 2020	120		120	150
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	304		304	304
TCHEK	235		235	
TU	4		4	
VISITADOM			0	0
TOTAL	9 546	6 073	3 474	3 323

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	593	533	60	89
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	593	533	60	89

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	572	21			593
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	572	21	0	0	593

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Reclass	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	483	50			533
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	483	50	0	0	533

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	19 929	698	19 231	14 935
Constructions	37 511	26 432	11 079	11 198
Installations tech, mat et outillages ind.	2 839	2 280	559	1
Autres immobilisations corporelles	8 309	6 784	1 525	1 445
Immobilisations corporelles en cours	4 486		4 486	2 367
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 074	36 194	36 880	29 946

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	15 627	3 218			1 084	19 929
Constructions	36 071	1 525	85			37 511
Installations techniques	2 083	749	143		150	2 839
Autres immo. corporelles	7 500	632	160		337	8 309
Immobilisations en cours	2 367	2 119				4 486
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMO. CORP.	63 648	8 243	388	0	1 571	73 074

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	692	6				698
Constructions	24 873	1 644	85			26 432
Installations techniques	2 082	185	134		147	2 280
Autres immo. corporelles	6 055	582	152		299	6 784
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	33 702	2 417	371	0	446	36 194

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

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	326	190	136	126
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	731	25	706	342
TOTAL	1 057	215	842	468

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres des sociétés non consolidées mentionnées ci-avant.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres retraités	18	14378	376	8
Pourcentage de détention	40,0%	7,0%	4,0%	40,0%
MISE EN EQUIVALENCE	7	1 006	15	3
DONNEES SOCIALES				
Capitaux propres	18	14378	376	8
Résultat net	-90	-227	-1499	-7
Total bilan	719	16471	3726	25
Chiffre d'affaires	945	0	550	164

DANS LE GROUPE	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Ventes				
Achats				
En-cours clients				
En-cours fournisseurs				
Prêt	200			
Participation	100	1000	250	6

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	79		79	69
En cours	1 010		1 010	1 207
Marchandises	87 432	1 153	86 279	66 359
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	88 521	1 153	87 368	67 635

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés			0	77
Clients	16 980	958	16 022	13 411
Sous total	16 980	958	16 022	13 488
Créances sociales	14		14	7
Créances fiscales	3 287		3 287	2 061
Débiteurs divers	4 502	15	4 487	3 537
Compte courant	25		25	200
Impôts différés	1 417		1 417	1 247
Comptes de régul	1 383		1 383	1 044
Sous total	10 628	15	10 613	8 096
TOTAL CRÉANCES	27 608	973	26 635	21 584

L'ensemble des créances est considéré à moins d'un an à l'exception de 1 150 K€ de créances clients TTC.

NOTE 7 : COMPTES DE REGULARISATION

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

NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'établit 100 000 euros. Il est divisé en 6.250 actions de 16 euros chacune, de même catégorie et intégralement libérées. La réconciliation de situation nette est présentée en note 24.

NOTE 9 : PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Ouverture	Augmentation	Diminution	V° Per	Clôture
Provisions pour litiges & garanties	3 343	483	20		3 806
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	1 212	2 814	1 745		2 281
Total Prov. pour risques	4 555	3 297	1 765	0	6 087
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	2 026	512	389		2 149
Total Prov. pour charges	2 026	512	389	0	2 149
Total prov. risques et charges	6 581	3 809	2 154	0	8 236

Les provisions pour risques et charges se décomposent essentiellement de la façon suivante :

Provision pour pertes sur engagements de reprise :	1.074 K€
Provision pour litiges (commerciaux, sociaux, autres)	1.769 K€
Provisions pour risques et charges divers :	5.393 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	34 509	25 553
Financement véhicules	16 630	11 418
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	321	191
Dettes financières Crédit-bail	1 531	1 807
Concours bancaires courants	2 796	4 308
TOTAL	55 787	49 277

NOTE 12 : ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts auprès des établ. de crédit**	14 244	12 117	8 148	34 509
Financement véhicules*	16 630			16 630
Dettes participations des salariés				0
Dettes financières diverses			321	321
Dettes financières Crédit-bail	172	735	624	1 531
Concours bancaires courants	2 796			2 796
TOTAL	33 842	12 852	9 093	55 787

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

**Les PGE ont été remboursés à hauteur de 10 M€ ont été intégralement remboursés début 2023.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS DE L'EXERCICE 2022

NOTE 13 : AUTRES DETTES EXIGIBLES

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	48 217	31 695
Avances et acomptes reçus	5 745	5 478
Sous total	53 962	37 173
Dettes sociales	4 751	4 591
Dettes fiscales	1 645	2 600
Impôts différés	808	593
Comptes courants créditeurs	1 731	4 987
Dettes diverses	1 258	1 935
Compte de régularisation	2 631	1 681
Sous total	12 824	16 387
TOTAL	66 786	53 560

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT**NOTE 14 : CHIFFRE D'AFFAIRES & AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION**

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

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Ventes de Produits & Marchandises	342 254	327 452
Ventes de Services	23 709	24 870
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	365 963	352 322

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

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	-241	26
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	258	295
Reprises de provision et TC	3 762	2 159
Autres produits d'exploitation	12	25
TOTAL	3 791	2 505

NOTE 15 : CHARGES D'EXPLOITATION

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	284	290
Variation de stocks matières premières & autres appro.	-9	21
Achats de marchandises	319 721	286 589
Variation de stocks marchandises	-20 072	4 738
Autres achats et charges externes	21 237	18 347
Impôts, taxes et versements assimilés	3 067	2 727
Rémunération du personnel	19 950	18 658
Charges sociales	8 158	7 643
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	7 318	5 209
Autres charges d'exploitation	532	523
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	360 186	344 745

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 16 : RESULTAT FINANCIER

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Autres produits de participation		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	2	40
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2	40
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	772	445
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	772	445
RESULTAT FINANCIER	-770	-405

NOTE 17 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

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

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	1 730	1 258
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	18	29
Autres produits exceptionnels	51	706
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	207	42
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 006	2 035
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 048	1 785
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	107	56
autres charges exceptionnelles	5	
Dotations de provisions exceptionnelles	707	992
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 867	2 833
RESULTAT EXCEPTIONNEL	139	-798

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2022. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décálages temporaires	803	614
Retraitements	-827	-563
Déficits reportables	633	603
TOTAL	609	654

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2022 est la suivante :

	déc.-22	déc.-21
Résultat avant impôt	8 943	8 879
taux d'impôt retenu	25,00%	28,00%
Charge d'impôt théorique	2 236	2 486
Différences permanentes	55	13
Crédits d'impôts	19	13
Variation de taux		-14
Déficit non activé		20
Impact dotation		
Autres	-106	106
Charge effective d'impôt	2 204	2 624

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

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

NOTE 20 : EFFECTIF MOYEN

L'effectif global au 31 décembre 2022 est présenté ci-dessous :

	2022	2021
TOTAL	530	470

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2022

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 923 euros est déterminé conformément à l'avis N° 27 de l'Ordre des Experts Comptables et correspond à la division du résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation de la Société HTA SA soit 6 250 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

Le 15 mars 2023, HTA a acquis 100% des actions de la société BHL, représentant la marque Europcar (loueur courte et moyennes durée) dans 7 agences du Var. Le chiffre d'affaires 2022 est de 8.2 M€ et l'effectif de 35 personnes.

NOTE 23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des engagements de reprise de véhicules auprès de clients constatés à la clôture auprès des établissements financiers est de 99 291 K€ . Il concerne 100 % des engagements, alors qu'en réalité il est laissé la possibilité aux clients de ne pas exercer ce droit à reprise.

Il se décompose comme suit :

- * moins d'un an : 24 922 K€
 - * un à cinq ans : 74 369 K€
 - * plus de cinq ans : 0 K€
-
- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 6 487 K€ (cautions), 13 236 K€ (privilège de prêteur de denier), de 5 703 K€ (nantissements de titres), de 2 164 K€ (hypothèques) et de 271 K€ (nantissements de fonds de commerce).
 - Autres cautions données pour le court-terme : 11 080 K€ pour Volkswagen et 4 200 K€ pour CGI.
 - Notons aussi une garantie bancaire donnée à Mairie de Marseille pour 757 K€ pour l'achèvement de travaux d'aménagement.

HOLDING TOURING AUTO
H.T.A
Société Anonyme au Capital de 100 000 €
Siège social : 810 chemin de St Jean de Malte
13290 AIX EN PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022
ET SUR LA GESTION DU GROUPE**

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de la loi sur les sociétés commerciales pour vous rendre compte de l'activité de la société et du Groupe au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels et consolidés dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Faits caractéristiques de l'exercice :

- Création de la société TOURING UTILITAIRE détenue à 100% par notre société.
- Souscription d'un emprunt pour 4.2 m€ afin de financer les projets de croissance externe de notre groupe.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2022, la direction de notre Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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

Prises de participation :

Prise de participation sur l'exercice :

- Création de la société TOURING UTILITAIRE détenue à 100% par HTA

Cessions de participation :

Néant

Dividendes reçus de nos filiales :

Sur l'exercice 2022, notre Société n'a perçu aucun dividende de ses filiales

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

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

Toutes précisions et justifications figurent en annexe

Bilan :

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

Compte de résultat :

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

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 218 419 € contre 5 477 527 € au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 5 460 369 € contre 4 507 146 € au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 772 605 € contre 985 673 € au titre de l'exercice précédent ;
- Compte tenu d'un résultat financier de - 477 818 € (189 023 € au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 294 788 € (contre 1 174 696 € pour l'exercice précédent).
- Le résultat exceptionnel s'élève à - 81 276 € contre - 12 266 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 68 938 € (contre un bénéfice de 823 510 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 49 183 041 € contre 51 558 339 € pour l'exercice précédent.

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

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

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

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

Concernant la situation financière, nous vous informons que notre endettement moyen terme (à plus d'un an) s'établit à 4 727 039 € au 31 décembre 2022 contre 11 913 269 € pour l'exercice précédent et que l'endettement à court terme s'établit à 12 279 107 € au 31 décembre 2022 contre 2 146 861 € pour l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'approuver les comptes qui viennent de vous être présentés, de donner quitus de leur gestion aux administrateurs et le résultat net comptable de l'exercice écoulé, soit + 68 938 € et de l'affecter, ainsi qu'une fraction du compte « Autres Réserves » de la manière suivante :

Le résultat sera entièrement distribué aux actionnaires et cette distribution de dividendes sera portée à 665 000 euros par prélèvement de 596 062 euros sur le poste « Autres réserves ».

Origine :

Résultat de l'exercice :	+ 68 938 €
Compte « Autres Réserves »	+ 596 062 €
Total des dividendes distribués	+ 665 000 €

Affectation :

Dividendes	+ 665 000 €
Total	+ 665 000 €

Il est rappelé notamment que, en application de l'article 31 dernier alinéa des statuts, cette distribution de réserves bénéficiera, pour les actions faisant l'objet d'un démembrement de propriété, aux nus-propriétaires.

Toujours en application de l'article 31 des statuts, l'assemblée générale décide de répartir cette distribution ainsi qu'il suit :

- Monsieur Clément LEYDET : 300 000 euros
- Monsieur Philippe LEYDET : 215 000 euros
- Madame Charlotte LEYDET : 150 000 euros

Soit un montant total de : 665 000 euros

Chaque actionnaire recevra ainsi un dividende unitaire de 106.40 €.

Le dividende en numéraire sera mis au paiement au siège social à compter du 20/08/2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Régime fiscal de la distribution

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

Sur le plan fiscal , les revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques (pour l'essentiel, dividendes d'actions ou coupons d'obligations, mais aussi jetons de présence et autres rémunérations alloués aux membres du conseil d'administration ou du conseil de surveillance des sociétés anonymes ou intérêts rémunérant les comptes courants d'associé), auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont soumis, à compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé «flat tax») de 12,80 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,20%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

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

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

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

Peuvent être dispensées de l'acompte de 12,80 % les personnes physiques dont le revenu fiscal de référence de l'année N-2 est inférieur à :

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

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	Abattement applicable Personnes physiques (Article 158-3-2° du CGI)
2021	540 000 €	40 %
2020	250 000 €	40 %
2019	250 000 €	40 %

PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2022 : Néant.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET PERSPECTIVES 2023

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Acquisition en mars 2023 de 100% des titres la société BHL Location au prix de 11 m€.

Remboursement en février 2023 de l'ensemble des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 m€.

L'objectif pour l'exercice 2023 est de poursuivre le développement du groupe par une croissance du chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les comptes annuels ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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

FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

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

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

INFORMATIONS RELATIVES AU CAPITAL SOCIAL

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

- Plus des deux tiers dont une partie en usufruit : M. LEYDET Philippe
- Plus du tiers : Néant
- Plus du vingtième : Néant
- Plus du dixième : M. LEYDET Clément
- Plus du cinquième : Mme LEYDET Charlotte

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sans objet

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Sans objet.

LISTE DES MANDATS SOCIAUX

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

DELAIS DE PAIEMENT

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

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

II - RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022 que nous vous présentons, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe.

RESULTAT DES FILIALES DU GROUPE

Périmètre de consolidation du groupe HTA :

SOCIÉTÉS	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso.	% Intérêts minoritaires
			% contrôle	% Intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	39,60%	Int. Globale	60,40%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAR	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%
CRC AUTO	Fille	91187574800012	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
HYSILABS	Fille	80959993900018	7,00%	7,00%	Mise en Equ.	93,00%
TCHK	Fille	82417039300048	4,00%	4,00%	Mise en Equ.	96,00%
TABLE A FROMAGE	Fille	39471284800024	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%

Plusieurs sociétés ne sont pas consolidées – données en K€:

Entité	Activité	% détention	Capitaux Propres	Résultat
SCI Mousquetaires	Propriétaire Terrain Agricole	27%	122	0
SAS Performance 2022	Centrale d'achat pour groupes de concessions auto	16.67%	260	9
SAS VISITADOM	Plate forme de mise en relation médicale	< 5%	Pas de donnée	Pas de donnée

Il a été noté que la société VISITADOM a été déconsolidée cette année compte tenu du peu d'activité sur l'exercice. Le groupe n'a aucun engagement financier vis-à-vis de la société. Les titres de participations sont provisionnés.

Informations relatives aux filiales et participations :

Société	Capital K€	% Détention	Titres valeur comptable K€	Provision K€	Titres valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres K€	CA K€	Prêts et avances consentis par HTA	Dividendes K€
Autosprinter	40	80.88%	1 576		1 576	746	7 372	69 701		
Autosprinter Marseille	152	100.00%	2 236		2 236	820	3 902	57 409		
Touring Marignane	1 600	100.00%	5 903	-3 700	2 203	-321	1 876	21 627		
Odicée Aix	336	100.00%	320		320	896	6 070	72 952		
Odicée M	1 100	100.00%	3 196		3 196	1 640	5 409	49 423		
Touring Automobiles	1 482	100.00%	1 846		1 846	603	5 978	71 831		
Touring Marseille	2 656	100.00%	3 248	-900	2 348	126	1 776	32 005		
Touring Salon	250	100.00%	358		358	226	1 768	21 010		
Start Occasion	10	100.00%	10		10	51	-307	0	385	
Parts SCI Cartonnerie		NS	12		12	250	250	571		
Parts SCI le Moulin	2	NS	0		0	534	536	1 322		
Parts SCI Rape		NS	0		0	379	1 851	552		
66 Invest	10	100.00%	10	-10	0	-3	-192	0	2 020	
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-14	-86	3		
SCCV RP Canet	1	NS	0		0	35	15	173		
SCI KAIZEN		NS	0		0	-33	-528	53		
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	66	84	123		
St Christophe	50	40.00%	13 502		13 502	1 126	14 719	1 695		
Touring Utilitaires	450	100.00%	450		450	-129	321	273		

Variations de périmètre :

- Société TOURING UTILITAIRES

SITUATION ET ACTIVITE DU GROUPE – RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

- Le chiffre d'affaires consolidé s'est élevé à 365 963 k€ contre 352 322 k€ au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'est élevé à 369 754 k€ contre 354 827 k€ au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 360 186 k€ contre 344 745 k€ au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 9 568 k€ contre 10 082 k€ au titre de l'exercice précédent ;

- Compte tenu d'un résultat financier de - 770 k€ (- 405 k€ au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 8 804 k€ (contre 9 677 k€ pour l'exercice précédent).

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 6 698 k€ (contre un bénéfice de 6 210 k€ au titre de l'exercice précédent) dont 5 771 k€ correspondant à la part revenant au Groupe (contre 5 197 k€ au 31 décembre 2021) et 927 k€ à la part revenant aux minoritaires (contre 1 013 k€ au 31 décembre 2021).

Au 31 décembre 2022, le total du bilan du Groupe s'élevait à 182 586 k€ contre 149 398 k€ pour l'exercice précédent.

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

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

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

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

L'objectif pour l'exercice 2023 est de poursuivre le développement du groupe par une croissance du chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers consolidés du groupe ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

IMPACT SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL DE L'ACTIVITE

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

Impact social de l'activité

L'effectif de notre groupe s'élève à 530 salariés.

Les salaires et les charges sociales s'élèvent à 28 108 K€ pour cet exercice.

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

Impact environnemental de l'activité

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

Prévention des risques technologiques

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

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

Le Conseil d'Administration



ANNEXE

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

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

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

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

▪ SCI LA LAUVE	Gérant
▪ SAS MARUEGE	Président

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

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

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

Société Anonyme au Capital de 100 000 €
Siège social : 810 chemin de St Jean de Malte
13290 AIX EN PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	40 000 €	40 000 €	40 000 €	100 000 €	100 000 €
Nombre d'actions émises	2 500	2 500	2 500	6 250	6 250
Nombre d'actions propres					
Nombre d'obligations Convertibles en actions					
Résultat global des opérations effectuées					
Chiffre d'affaires HT	5 314 374 €	5 834 244 €	4 833 776 €	5 477 527 €	6 218 419 €
Bénéfice avant impôt, amortissements et provisions	1 652 966 €	1 601 916 €	1 915 575 €	1 212 922 €	257 249 €
Impôt sur les bénéfices	211 322 €	336 835 €	217 566 €	338 920 €	144 574 €
Bénéfice après impôt, amortissements et provisions	(1 126 029 €)	1 200 117 €	1 366 946 €	823 510 €	68 938 €
Bénéfice distribué	250 000 €	250 000 €	250 000 €	540 000 €	665 000 €
<u>Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
Bénéfice après impôt mais avant amortissements et provisions	576,66 €	506,03 €	701.60 €	139.84 €	18.03
Bénéfice après impôts, amortissements et provisions	-450,41 €	480,05 €	546.78 €	131.76 €	11.03 €
Dividende versé à chaque action	100 €	100 €	100 €	86.40 €	106.40 €
Personnel					
Nombre de salariés	26	26	27	27	27
Montant de la masse salariale	1 454 209 €	1 417 944 €	1 306 733 €	1 476 863 €	1 579 114 €
Montant des charges sociales	645 575 €	608 641 €	601 338 €	623 816 €	659 385 €