RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00183
Numéro SIREN : 337 709 307
Nom ou dénomination : ESPACE PREMIUM

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2017 sous le numéro de dépôt 10361

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	90 600		90 600	90 600
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	89 621	8 469	81 152	89 245
Installations techniques, matériel, outillage	116 124	108 223	7 902	13 026
Autres immobilisations corporelles	173 226	113 889	59 337	61 604
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 233		23 233	22 369
ACTIF IMMOBILISE	**492 805**	**230 582**	**262 223**	**276 843**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	733		733	57
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 015 846	91 876	2 923 970	2 932 810
Avances et acomptes versés sur commandes	218		218	1 949
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	142 533		142 533	89 000
Autres créances	259 349		259 349	401 181
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	223 552		223 552	143 350
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	111 736		111 736	8 744
ACTIF CIRCULANT	**3 753 967**	**91 876**	**3 662 091**	**3 577 091**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 246 772**	**322 458**	**3 924 314**	**3 853 934**

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 27 OCT. 2017

sous le n° B

10361

Rubriques			31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	(dont versé :	200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			20 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	107 986	66 210
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 086	49 776
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**329 072**	**327 986**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 609	2 232
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	482 887	234 267
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			90 943	30 493
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 399 995	1 691 036
Dettes fiscales et sociales			210 928	85 593
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 330 095	1 371 998
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			77 784	110 329
DETTES			**3 595 243**	**3 525 947**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**3 924 314**	**3 853 934**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	8 475 130	24 155	8 499 285	4 681 299
Production vendue de biens				
Production vendue de services	480 858	903	481 760	370 138
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 955 987**	**25 058**	**8 981 045**	**5 051 437**
Production stockée			676	57
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 328	276 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			142 837	67 834
Autres produits			74	2 006
PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 131 960**	**5 397 334**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 655 196	5 959 995
Variation de stock (marchandises)			2 746	(1 785 325)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			10 331	5 213
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			778 775	672 861
Impôts, taxes et versements assimilés			51 614	57 216
Salaires et traitements			375 786	225 591
Charges sociales			111 327	67 310
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			33 680	33 135
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			85 664	84 813
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 633	1 700
CHARGES D'EXPLOITATION			**9 106 751**	**5 322 508**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**25 209**	**74 826**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 426	423
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 426**	**423**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			37 799	27 156
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**37 799**	**27 156**
RESULTAT FINANCIER			**(36 373)**	**(26 733)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(11 164)**	**48 093**

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	418	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**433**	**45**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(433)**	**(45)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(12 682)	(1 728)
TOTAL DES PRODUITS	**9 133 387**	**5 397 758**
TOTAL DES CHARGES	**9 132 301**	**5 347 981**
BENEFICE OU PERTE	**1 086**	**49 776**

Annexes

I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2016, dont le total est de **3 924 314 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **1 086 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et Conventions Générales

Les comptes annuels de la société ESPACE PREMIUM arrêtés au 31/12/2016 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (règlement ANC 2014-03), complété par le règlement ANC 2015-06.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

II- Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations incorporelles et corporelles

✓ **Comptabilisation et évaluation**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise ou à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût comprend les dépenses directement attribuables à l'acquisition de l'actif : prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés au coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition sont comptabilisés en résultat lorsqu'ils sont encourus.

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes (composants majeurs).

Les profits et pertes sur cession d'immobilisations corporelles sont déterminés en comparant le produit de cession avec la valeur comptable de l'immobilisation.

✓ **Amortissements**

L'amortissement est comptabilisé en charges selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée et pour chaque composant d'une immobilisation corporelle.

Détermination des durées d'amortissement :

Les durées d'amortissement sont alors appliquées à chaque nature de composant selon la méthode linéaire sur la durée d'utilité estimée du composant.

Par simplifications la durée d'amortissement retenue pour les biens non décomposable à l'origine est la durée d'usage.

Les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

- Constructions sur sol d'autrui : ..... 3 à 20 ans
- Installations techniques, matériel et outillage : ..... 1 à 5 ans
- Installations générales agencements, aménagements : ..... 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : ..... 2 à 5 ans
- Mobilier : ..... 5 à 8 ans

Fonds commerciaux :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.
Les calculs effectués conduisent à retenir la valeur vénale pour valeur actuelle lors de la réalisation des tests annuels de dépréciation des fonds de commerce.
La valeur vénale est déterminée d'après les barèmes indicatifs du BODACC ainsi que ceux publiés dans le Mémento Transmission d'Entreprise des Editions Francis Lefebvre.
Le test de dépréciation effectué le 31/12/2016 n'a pas fait ressortir de perte de valeur du fonds commercial de la société ESPACE PREMIUM.

Stocks et Travaux en Cours

Le coût d'acquisition des stocks est constitué du :

• prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires ;
• ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les coûts administratifs sont exclus du coût de production et d'acquisition à l'exclusion des coûts de structures dédiées.

✓ **Evaluation des stocks de Pièces de Rechange et Accessoires**

Les stocks de pièces de rechange et accessoires sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

Pour des raisons pratiques, la méthode suivante est appliquée :

- Stock non mouvementé depuis 12 mois : dépréciation de 50 %,
- Stock non mouvementé depuis 24 mois : dépréciation de 75 %,
- Stock non mouvementé depuis 36 mois : dépréciation de 100 %.

✓ **Evaluation des stocks de Véhicules**

Les stocks de véhicules sont évalués selon la méthode du coût réel d'entrée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

✓ **Evaluation des travaux en cours**

Les travaux en cours de production sont évalués selon la méthode à l'achèvement.

Créances clients et autres créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses font l'objet de provisions pour dépréciation constituées par dotations au compte de résultat, calculées de la manière suivante :

Les créances sur clients en redressement judiciaire sont provisionnées à 75 %.

En cas de liquidation judiciaire, la provision est de 100 %.

Les créances irrécouvrables sont constatées en pertes lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

Valeurs mobilières de placement et Disponibilités

La trésorerie et les dépôts à terme comptabilisés au bilan comprennent la trésorerie en banque, la caisse et les dépôts à court terme ayant une échéance initiale de moins de 3 mois.

La valeur comptable des valeurs mobilières de placement est comparée à leur valeur vénale.

Les moins-values latentes potentielles font le cas échéant l'objet d'une provision.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation interviendra postérieurement à la date de clôture.

Le poste comprend 5 véhicules non réceptionnés au 31/12/2016 pour un montant de 95 247 €.

Composition du capital social

Cf. tableau "Composition du capital social".

Provisions

- ✓ **Provisions pour litiges**

Néant

- ✓ **Provisions pour pensions et obligations similaires**

La Convention Collective Nationale des Services de l'Automobile (CCNSA) applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière et, à ce titre a instauré un régime de cotisation obligatoire auprès d'IRP AUTO Prévoyance – Santé (ex-IPSA).

En conséquence, la société ESPACE PREMIUM n'est pas soumise à l'obligation d'évaluer ses engagements de retraite.

Dettes

Les dettes correspondent aux passifs dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise et sont enregistrées à leur valeur nominale. Les dettes sont maintenues en comptabilité tant que l'obligation correspondante n'est pas éteinte légalement.
L'état des échéances des dettes au 31/12/2016 est donné dans le tableau « Etat des échéances des Créances et Dette ».

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations et fournitures afférentes aient été effectuées ou fournies.

III- Notes relatives au compte de Résultat

Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.
Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

IV- Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements financiers

Cf. Tableau des "Engagements Financiers".

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

Un crédit d'impôt compétitivité Emploi a été constaté pour un montant de 19 184 €. Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit a été comptabilisé en réduction des charges de personnel.

Le CICE 2015 a été affecté au financement des investissements et à la formation professionnelle du personnel.

Intégration Fiscale

Depuis le 01/08/2012, la société ESPACE PREMIUM est intégrée fiscalement dans le groupe constitué par la société SOGESA SAS, la société mère SOGESA se constituant seule redevable de l'Impôt sur les Sociétés.

Il est retenu le principe de la réallocation des économies d'impôt sur les sociétés issue de l'utilisation des déficits de la Filiale :

Pendant toute la durée de l'intégration dans le Groupe, la filiale constate dans ses comptes une charge d'impôt sur les sociétés analogue à celle qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Le cas échéant, la filiale constate en profit le montant de l'économie effective qu'elle a permis de réaliser à la société Mère lors de la détermination de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe du fait des déficits dégagés par elle-même (le déficit ayant fait l'objet d'une réallocation n'étant plus utilisable, par la suite, pour le calcul de la charge d'impôt de la filiale).

Si compte tenu des règles de plafonnement du déficit prévu à l'article 209 I du CGI, l'ensemble du déficit des filiales du groupe n'a pu être imputé sur le bénéfice du Groupe, la part d'économie revenant à chaque filiale déficitaire sera proportionnelle au montant de son déficit propre par rapport au montant global du déficit imputé.

La partie du déficit non imputé étant reporté par le groupe dans les conditions de droit commun.

Le déficit fiscal de la société ESPACE PREMIUM imputé sur le bénéfice du Groupe 2016 est de 31 647 €

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 10 549 €.

Comparabilité des comptes

Aucun changement comptable suffisamment significatif n'est susceptible d'affecter la comparabilité des comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 600		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	89 621		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	114 548		2 788
Installations générales, agenc., aménag.	83 015		8 444
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	115 407		7 382
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**402 591**		**18 614**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 369		864
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**22 369**		**864**
TOTAL GENERAL	**515 560**		**19 478**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			90 600	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			89 621	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 212	116 124	
Installations générales, agencements divers			91 458	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		41 021	81 768	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**42 233**	**378 972**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 233	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**23 233**	
TOTAL GENERAL		**42 233**	**492 805**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	377	8 092		8 469
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 523	7 912	1 212	108 223
Installations générales, agenc. et aménag. divers	46 066	8 703		54 769
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 752	8 972	40 603	59 120
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**238 717**	**33 680**	**41 815**	**230 582**
TOTAL GENERAL	**238 717**	**33 680**	**41 815**	**230 582**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre	[redacted]			[redacted]			
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ESPACE PREMIUM

Société par Action Simplifiée au capital de 200.000,- €

Siège social :
7 rue Paul LANGEVIN - 21300 CHENÔVE

R.C.S. DIJON 337 709 307

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice clos le 31 décembre 2016

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 27 OCT. 2017
sous le n° B
10369

Sàrl Jean-Marc Krieger
Société de commissariat aux comptes inscrite

4 rue de la Montagne
B.P. 1116 / 68052 MULHOUSE CEDEX

Tél. : 03 89 64 40 00 - Téléfax : 03 89 64 42 99

ESPACE PREMIUM

Société par Action Simplifiée au capital de 200.000,- €

Siège social :
7 rue Paul LANGEVIN - 21300 CHENÔVE

R.C.S. DIJON 337 709 307

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 1er juin 2016, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **ESPACE PREMIUM S.A.S.** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3.924.314 €
- Total des produits d'exploitation : 9.131.960 €
- Bénéfice net comptable : 1.086 €

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2) JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons dans le cadre des diligences menées au cours de notre mission que, nous n'avons pas été informés et n'avons pas relevé d'événement ou décisions intervenus au cours de l'exercice qui seraient de nature à avoir un impact significatif sur les comptes ou qui seraient déterminants pour la compréhension de ces derniers.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons examiné le dispositif de contrôle relatif à l'identification et au suivi de ces risques, apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, examiné l'application des méthodologies décrites dans l'annexe et la procédure d'approbation de ces estimations par la direction. Nos travaux ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations comptables ainsi que des évaluations qui en résultent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MULHOUSE, le 21 Avril 2017

Yves SIBOURG
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	85 782	85 664	79 570	91 876
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**85 782**	**85 664**	**79 570**	**91 876**
TOTAL GENERAL	**85 782**	**85 664**	**79 570**	**91 876**

Dotations et reprises d'exploitation	85 664	79 570
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 233		23 233
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	142 533	142 533	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 617	1 617	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	7 221	7 221	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	31 866	31 866	
Débiteurs divers	218 495	218 495	
Charges constatées d'avance	111 736	111 736	
TOTAL GENERAL	**536 850**	**513 618**	**23 233**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 609	2 609		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	482 887	482 887		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 399 995	1 399 995		
Personnel et comptes rattachés	45 798	45 798		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 018	57 018		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	71 055	71 055		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 058	37 058		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 244 388	1 244 388		
Autres dettes	85 708	85 708		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	77 784	77 784		
TOTAL GENERAL	**3 504 299**	**3 504 299**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	248 902			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
Ventes de marchandises	8 475 130	24 155	8 499 285	4 681 299	81,56 %
Production vendue de services	480 858	903	481 760	370 138	30,16 %
TOTAL	**8 955 987**	**25 058**	**8 981 045**	**5 051 437**	**77,79 %**

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000000	Clients - factures a établir	14 802,60	6 159,15	8 643,45
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**14 802,60**	**6 159,15**	**8 643,45**
AUTRES CREANCES				
4098000000	Fournisseurs avoirs à recevoir	188 489,61	82 586,82	105 902,79
4387200000	Produits à recevoirs - aide embauch	1 616,69		1 616,69
4487000000	Etat - produits à recevoir		169,00	-169,00
4687000000	Autres produits à recevoir	1 237,70	1 237,70	
TOTAL AUTRES CREANCES		**191 344,00**	**83 993,52**	**107 350,48**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**206 146,60**	**90 152,67**	**115 993,93**

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688800000	Intérêts courus sur autres emprunts	625,68	908,39	-282,71
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**625,68**	**908,39**	**-282,71**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000000	Frs - factures non parvenues	51 431,43	13 552,54	37 878,89
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**51 431,43**	**13 552,54**	**37 878,89**
AUTRES DETTES				
4198000000	Clients avoirs à établir	416,67		416,67
4686000000	Autres charges à payer	6 790,00	8 703,00	-1 913,00
TOTAL AUTRES DETTES		**7 206,67**	**8 703,00**	**-1 496,33**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000000	Personnel congés à payer	13 866,00	14 293,00	-427,00
4286000000	Personnel autres charges à payer	31 931,81	3 950,00	27 981,81
4382000000	Charges s/congés à payer	5 057,00	5 374,00	-317,00
4386000000	Charges s/autres charges	10 379,36	1 485,00	8 894,36
4486100000	Formation professionnelle à payer	4 128,26	2 717,59	1 410,67
4486200000	Taxes parafiscales à payer	103,00	52,00	51,00
4486300000	Taxe d'apprentissage à payer	2 227,96	1 466,64	761,32
4486400000	CFE CVAE à payer	1 375,00	1 727,00	-352,00
4486800000	Cartes grises à payer	29 223,56	13 676,52	15 547,04
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**98 291,95**	**44 741,75**	**53 550,20**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000000	Intérêts courus à payer	2 609,06	2 231,72	377,34
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**2 609,06**	**2 231,72**	**377,34**
TOTAL CHARGES A PAYER		**160 164,79**	**70 137,40**	**90 027,39**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000000	Charges constatées d'avance	111 736,24	8 743,70	102 992,54
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**111 736,24**	**8 743,70**	**102 992,54**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000000	Produits constatés d'avance	-77 784,24	-110 329,30	32 545,06
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-77 784,24**	**-110 329,30**	**32 545,06**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature des véhicules de démonstration	4 305	7916100000
Remboursement assurance sur véhicule	18 200	7916100000
Remboursements sinistres assurance	6 236	7916100000
Remboursement ANFA	1 593	7916100000
Remboursement IRP sur idemnités de fin de carrière	32 934	7916400000
TOTAL	**63 268**	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dédits & pénalités sur achats	15	6711000000
Immobilisations mises HS	418	6752000000
TOTAL	**433**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(11 164)	(12 538)	1 374
Résultat exceptionnel à court terme	(433)	(144)	(289)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**(11 597)**	**(12 682)**	**1 085**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	18 923
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**18 923**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(18 923)**

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution Bancaire BPBFC Crédit financement STOCKS	60 000					60 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	156 000					156 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	192 000					192 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - MAZDA	102 000					102 000
TOTAL	**510 000**					**510 000**

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution Solidaire SOGESA au profit de CGL	500 000				500 000	
Caution Solidaire SOGESA au profit de BPBFC	250 000				250 000	
TOTAL	**750 000**				**750 000**	

Engagements réciproques

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Autorisations Découverts Bancaires BPBFC	100 000					100 000
TOTAL	**100 000**					**100 000**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	5 000			40,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise	3	
Employés	3	
Ouvriers	2	
TOTAL	**9**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

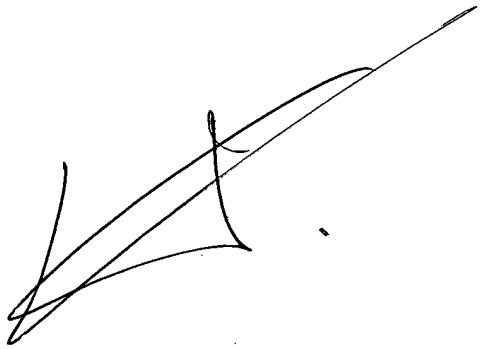
Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOGESA - avenue Pierre PFLIMLIN 68390 SAUSHEIM SIREN : 538 761 149 Les états financiers consolidés sont consultable au siège social.	SAS	4 200 000	100,00 %

Date d'arrêté	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice (mois)	**12**	**12**	**12**	**12**	**5**
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	200 000	200 000	120 000	120 000	120 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	5 000	5 000	2 500	2 500	2 500
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 981 045	5 051 437	5 105 175	4 253 554	1 615 787
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	28 178	105 689	51 567	23 268	(113 191)
Impôts sur les bénéfices	(12 682)	(1 728)	(2 117)	(4 596)	(51 512)
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	39 774	57 641	28 443	28 113	34 121
Résultat net	1 086	49 776	25 240	(249)	(95 799)
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	8,17	21,48	21,47	11,15	-24,67
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0,22	9,96	10,10	-0,10	-38,32
Dividende attribué					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	9	7	9	10	10
Masse salariale	375 786	225 591	242 240	225 558	94 923
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	111 327	67 310	73 139	70 276	28 728

ESPACE PREMIUM
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 Euros
Siège social : 21300 CHENOVE
7, rue Paul Langevin
337 709 307 R.C.S. DIJON

B I L A N
Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016



Certifié conforme
La Présidente

ESPACE PREMIUM
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 Euros
Siège social : 21300 CHENOVE
7, rue Paul Langevin
337 709 307 R.C.S. DIJON

Procès-verbal des décisions de l'associée unique
en date du 01 juin 2017

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2016

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

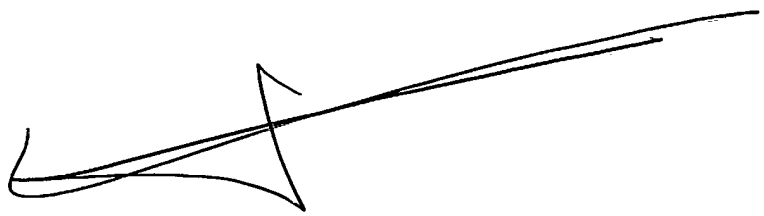
La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, l'associée unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 1 085,76 EUR, à la réserve ordinaire.

L'associée unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende, ni aucun revenu distribué éligible ou non à la réfaction légale, n'ont été distribués au titre des trois exercices précédents.

DECISION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'associée unique aux termes de ses décisions en date du 01 juin 2017.

Pour la société SOGESA, Présidente
Monsieur Yannick ETTER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	90 600		90 600	90 600
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	89 621	8 469	81 152	89 245
Installations techniques, matériel, outillage	116 124	108 223	7 902	13 026
Autres immobilisations corporelles	173 226	113 889	59 337	61 604
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 233		23 233	22 369
ACTIF IMMOBILISE	**492 805**	**230 582**	**262 223**	**276 843**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	733		733	57
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 015 846	91 876	2 923 970	2 932 810
Avances et acomptes versés sur commandes	218		218	1 949
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	142 533		142 533	89 000
Autres créances	259 349		259 349	401 181
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	223 552		223 552	143 350
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	111 736		111 736	8 744
ACTIF CIRCULANT	**3 753 967**	**91 876**	**3 662 091**	**3 577 091**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 246 772**	**322 458**	**3 924 314**	**3 853 934**

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Rubriques		31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	(dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		20 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	107 986	66 210
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 086	49 776
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**329 072**	**327 986**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 609	2 232
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	482 887	234 267
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		90 943	30 493
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 399 995	1 691 036
Dettes fiscales et sociales		210 928	85 593
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 330 095	1 371 998
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		77 784	110 329
DETTES		**3 595 243**	**3 525 947**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**3 924 314**	**3 853 934**

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	8 475 130	24 155	8 499 285	4 681 299
Production vendue de biens				
Production vendue de services	480 858	903	481 760	370 138
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 955 987**	**25 058**	**8 981 045**	**5 051 437**
Production stockée			676	57
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 328	276 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			142 837	67 834
Autres produits			74	2 006
PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 131 960**	**5 397 334**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 655 196	5 959 995
Variation de stock (marchandises)			2 746	(1 785 325)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			10 331	5 213
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			778 775	672 861
Impôts, taxes et versements assimilés			51 614	57 216
Salaires et traitements			375 786	225 591
Charges sociales			111 327	67 310
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			33 680	33 135
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			85 664	84 813
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 633	1 700
CHARGES D'EXPLOITATION			**9 106 751**	**5 322 508**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**25 209**	**74 826**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 426	423
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 426**	**423**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			37 799	27 156
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**37 799**	**27 156**
RESULTAT FINANCIER			**(36 373)**	**(26 733)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(11 164)**	**48 093**

Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	418	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**433**	**45**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(433)**	**(45)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(12 682)	(1 728)
TOTAL DES PRODUITS	**9 133 387**	**5 397 758**
TOTAL DES CHARGES	**9 132 301**	**5 347 981**
BENEFICE OU PERTE	**1 086**	**49 776**

Jean-Marc MEGER
Commissaire aux Comptes

Annexes

Marc
KRIEGER
Commissaire aux
Comptes

I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2016, dont le total est de **3 924 314 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **1 086 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et Conventions Générales

Les comptes annuels de la société ESPACE PREMIUM arrêtés au 31/12/2016 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité d'exploitation.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (règlement ANC 2014-03), complété par le règlement ANC 2015-06.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

II- Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations incorporelles et corporelles

✓ **Comptabilisation et évaluation**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise ou à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût comprend les dépenses directement attribuables à l'acquisition de l'actif : prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés au coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition sont comptabilisés en résultat lorsqu'ils sont encourus.

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes (composants majeurs).

Les profits et pertes sur cession d'immobilisations corporelles sont déterminés en comparant le produit de cession avec la valeur comptable de l'immobilisation.

✓ **Amortissements**

L'amortissement est comptabilisé en charges selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée et pour chaque composant d'une immobilisation corporelle.

Détermination des durées d'amortissement :

Les durées d'amortissement sont alors appliquées à chaque nature de composant selon la méthode linéaire sur la durée d'utilité estimée du composant.

Par simplifications la durée d'amortissement retenue pour les biens non décomposable à l'origine est la durée d'usage.

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

Les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

- Constructions sur sol d'autrui :..... 3 à 20 ans
- Installations techniques, matériel et outillage :.....1 à 5 ans
- Installations générales agencements, aménagements :.....3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique :.....2 à 5 ans
- Mobilier :.....5 à 8 ans

Fonds commerciaux :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.
Les calculs effectués conduisent à retenir la valeur vénale pour valeur actuelle lors de la réalisation des tests annuels de dépréciation des fonds de commerce.
La valeur vénale est déterminée d'après les barèmes indicatifs du BODACC ainsi que ceux publiés dans le Mémento Transmission d'Entreprise des Editions Francis Lefebvre.
Le test de dépréciation effectué le 31/12/2016 n'a pas fait ressortir de perte de valeur du fonds commercial de la société ESPACE PREMIUM.

Stocks et Travaux en Cours

Le coût d'acquisition des stocks est constitué du :

• prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires ;
• ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les coûts administratifs sont exclus du coût de production et d'acquisition à l'exclusion des coûts de structures dédiées.

✓ **Evaluation des stocks de Pièces de Rechange et Accessoires**

Les stocks de pièces de rechange et accessoires sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

Pour des raisons pratiques, la méthode suivante est appliquée :

- Pièces et accessoires achetés depuis plus de 12 mois : dépréciation de 50 %,
- Pièces et accessoires achetés depuis plus de 24 mois : dépréciation de 75 %,
- Pièces et accessoires achetés depuis plus de 36 mois : dépréciation de 100 %.

✓ **Evaluation des stocks de Véhicules**

Les stocks de véhicules sont évalués selon la méthode du coût réel d'entrée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

✓ **Evaluation des travaux en cours**

Les travaux en cours de production sont évalués selon la méthode à l'achèvement.

Créances clients et autres créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses font l'objet de provisions pour dépréciation constituées par dotations au compte de résultat, calculées de la manière suivante :

Les créances sur clients en redressement judiciaire sont provisionnées à 75 %.

Jean-Marc BERGER Commissaire aux Comptes

En cas de liquidation judiciaire, la provision est de 100 %.

Les créances irrécouvrables sont constatées en pertes lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

Valeurs mobilières de placement et Disponibilités

La trésorerie et les dépôts à terme comptabilisés au bilan comprennent la trésorerie en banque, la caisse et les dépôts à court terme ayant une échéance initiale de moins de 3 mois.

La valeur comptable des valeurs mobilières de placement est comparée à leur valeur vénale.

Les moins-values latentes potentielles font le cas échéant l'objet d'une provision.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation interviendra postérieurement à la date de clôture.

Le poste comprend 5 véhicules non réceptionnés au 31/12/2016 pour un montant de 95 247 €.

Composition du capital social

Cf. tableau "Composition du capital social".

Provisions

✓ **Provisions pour litiges**

Néant

✓ **Provisions pour pensions et obligations similaires**

La Convention Collective Nationale des Services de l'Automobile (CCNSA) applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière et, à ce titre a instauré un régime de cotisation obligatoire auprès d'IRP AUTO Prévoyance – Santé (ex-IPSA).

En conséquence, la société ESPACE PREMIUM n'est pas soumise à l'obligation d'évaluer ses engagements de retraite.

Dettes

Les dettes correspondent aux passifs dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise et sont enregistrées à leur valeur nominale. Les dettes sont maintenues en comptabilité tant que l'obligation correspondante n'est pas éteinte légalement. L'état des échéances des dettes au 31/12/2016 est donné dans le tableau « Etat des échéances des Créances et Dette ».

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations et fournitures afférentes aient été effectuées ou fournies.

✓ **Produits constatés d'avance sur véhicules en stocks**

Conformément à la règlementation, les produits constitués par les marges arrières affectées aux châssis des véhicules en stocks à la clôture de l'exercice sont comptabilisées au poste « Produits Constatés d'Avance » pour être rattachés à l'exercice ultérieur au cours duquel les biens seront livrés.

III- Notes relatives au compte de Résultat

Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.
Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

IV- Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements financiers

Cf. Tableau des "Engagements Financiers".

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

Un crédit d'impôt compétitivité Emploi a été constaté pour un montant de 19 184 €. Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit a été comptabilisé en réduction des charges de personnel.

Le CICE 2015 a été affecté au financement des investissements et à la formation professionnelle du personnel.

Intégration Fiscale

Depuis le 01/08/2012, la société ESPACE PREMIUM est intégrée fiscalement dans le groupe constitué par la société SOGESA SAS, la société mère SOGESA se constituant seule redevable de l'Impôt sur les Sociétés.

Il est retenu le principe de la réallocation des économies d'impôt sur les sociétés issue de l'utilisation des déficits de la Filiale :

Pendant toute la durée de l'intégration dans le Groupe, la filiale constate dans ses comptes une charge d'impôt sur les sociétés analogue à celle qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Le cas échéant, la filiale constate en profit le montant de l'économie effective qu'elle a permis de réaliser à la société Mère lors de la détermination de l'impôt sur les sociétés dû par le Groupe du fait des déficits dégagés par elle-même (le déficit ayant fait l'objet d'une réallocation n'étant plus utilisable, par la suite, pour le calcul de la charge d'impôt de la filiale).

Si compte tenu des règles de plafonnement du déficit prévu à l'article 209 I du CGI, l'ensemble du déficit des filiales du groupe n'a pu être imputé sur le bénéfice du Groupe, la part d'économie revenant à chaque filiale déficitaire sera proportionnelle au montant de son déficit propre par rapport au montant global du déficit imputé.

La partie du déficit non imputé étant reporté par le groupe dans les conditions de droit commun.

Le déficit fiscal de la société ESPACE PREMIUM imputé sur le bénéfice du Groupe 2016 est de 31 647 €

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 10 549 €.

Comparabilité des comptes

Aucun changement comptable suffisamment significatif n'est susceptible d'affecter la comparabilité des comptes

Jean-Marc
KRIEGER
Commissaire aux
Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 600		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	89 621		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	114 548		2 788
Installations générales, agenc., aménag.	83 015		8 444
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	115 407		7 382
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**402 591**		**18 614**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 369		864
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**22 369**		**864**
TOTAL GENERAL	**515 560**		**19 478**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			90 600	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			89 621	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 212	116 124	
Installations générales, agencements divers			91 458	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		41 021	81 768	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**42 233**	**378 972**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 233	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**23 233**	
TOTAL GENERAL		**42 233**	**492 805**	

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	377	8 092		8 469
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 523	7 912	1 212	108 223
Installations générales, agenc. et aménag. divers	46 066	8 703		54 769
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 752	8 972	40 603	59 120
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**238 717**	**33 680**	**41 815**	**230 582**
TOTAL GENERAL	**238 717**	**33 680**	**41 815**	**230 582**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	85 782	85 664	79 570	91 876
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**85 782**	**85 664**	**79 570**	**91 876**
TOTAL GENERAL	**85 782**	**85 664**	**79 570**	**91 876**

Dotations et reprises d'exploitation	85 664	79 570
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 233		23 233
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	142 533	142 533	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 617	1 617	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	7 221	7 221	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	31 866	31 866	
Débiteurs divers	218 495	218 495	
Charges constatées d'avance	111 736	111 736	
TOTAL GENERAL	**536 850**	**513 618**	**23 233**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 609	2 609		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	482 887	482 887		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 399 995	1 399 995		
Personnel et comptes rattachés	45 798	45 798		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 018	57 018		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	71 055	71 055		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 058	37 058		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 244 388	1 244 388		
Autres dettes	85 708	85 708		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	77 784	77 784		
TOTAL GENERAL	**3 504 299**	**3 504 299**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	248 902			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Jean-Marc BERGER
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
Ventes de marchandises	8 475 130	24 155	8 499 285	4 681 299	81,56 %
Production vendue de services	480 858	903	481 760	370 138	30,16 %
TOTAL	**8 955 987**	**25 058**	**8 981 045**	**5 051 437**	**77,79 %**

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000000	Clients - factures a établir	14 802,60	6 159,15	8 643,45
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**14 802,60**	**6 159,15**	**8 643,45**
AUTRES CREANCES				
4098000000	Fournisseurs avoirs à recevoir	188 489,61	82 586,82	105 902,79
4387200000	Produits à recevoirs - aide embauch	1 616,69		1 616,69
4487000000	Etat - produits à recevoir		169,00	-169,00
4687000000	Autres produits à recevoir	1 237,70	1 237,70	
TOTAL AUTRES CREANCES		**191 344,00**	**83 993,52**	**107 350,48**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**206 146,60**	**90 152,67**	**115 993,93**

Jean-Marc
MANEGER
Commissaire aux
Comptes

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688800000	Intérêts courus sur autres emprunts	625,68	908,39	-282,71
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**625,68**	**908,39**	**-282,71**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000000	Frs - factures non parvenues	51 431,43	13 552,54	37 878,89
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**51 431,43**	**13 552,54**	**37 878,89**
AUTRES DETTES				
4198000000	Clients avoirs à établir	416,67		416,67
4686000000	Autres charges à payer	6 790,00	8 703,00	-1 913,00
TOTAL AUTRES DETTES		**7 206,67**	**8 703,00**	**-1 496,33**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000000	Personnel congés à payer	13 866,00	14 293,00	-427,00
4286000000	Personnel autres charges à payer	31 931,81	3 950,00	27 981,81
4382000000	Charges s/congés à payer	5 057,00	5 374,00	-317,00
4386000000	Charges s/autres charges	10 379,36	1 485,00	8 894,36
4486100000	Formation professionnelle à payer	4 128,26	2 717,59	1 410,67
4486200000	Taxes parafiscales à payer	103,00	52,00	51,00
4486300000	Taxe d'apprentissage à payer	2 227,96	1 466,64	761,32
4486400000	CFE CVAE à payer	1 375,00	1 727,00	-352,00
4486800000	Cartes grises à payer	29 223,56	13 676,52	15 547,04
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**98 291,95**	**44 741,75**	**53 550,20**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000000	Intérêts courus à payer	2 609,06	2 231,72	377,34
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**2 609,06**	**2 231,72**	**377,34**
TOTAL CHARGES A PAYER		**160 164,79**	**70 137,40**	**90 027,39**

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000000	Charges constatées d'avance	111 736,24	8 743,70	102 992,54
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**111 736,24**	**8 743,70**	**102 992,54**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000000	Produits constatés d'avance	-77 784,24	-110 329,30	32 545,06
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-77 784,24**	**-110 329,30**	**32 545,06**

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature des véhicules de démonstration	4 305	7916100000
Remboursement assurance sur véhicule	18 200	7916100000
Remboursements sinistres assurance	6 236	7916100000
Remboursement ANFA	1 593	7916100000
Remboursement IRP sur idemnités de fin de carrière	32 934	7916400000
TOTAL	**63 268**	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dédits & pénalités sur achats	15	6711000000
Immobilisations mises HS	418	6752000000
TOTAL	**433**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(11 164)	(12 538)	1 374
Résultat exceptionnel à court terme	(433)	(144)	(289)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**(11 597)**	**(12 682)**	**1 085**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	18 923
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**18 923**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(18 923)**

IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR :		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution Bancaire BPBFC Crédit financement STOCKS	60 000					60 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	156 000					156 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	192 000					192 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - MAZDA	102 000					102 000
TOTAL	**510 000**					**510 000**

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution Solidaire SOGESA au profit de CGL	500 000				500 000	
Caution Solidaire SOGESA au profit de BPBFC	250 000				250 000	
TOTAL	**750 000**				**750 000**	

Engagements réciproques

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Autorisations Découverts Bancaires BPBFC	100 000					100 000
TOTAL	**100 000**					**100 000**

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	5 000			40,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise	3	
Employés	3	
Ouvriers	2	
TOTAL	9	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SOGESA - avenue Pierre PFLIMLIN 68390 SAUSHEIM SIREN : 538 761 149 Les états financiers consolidés sont consultable au siège social.	SAS	4 200 000	100,00 %

Jean-Marc KRIEGER
Commissaire aux Comptes

Date d'arrêté	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice (mois)	**12**	**12**	**12**	**12**	**5**
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	200 000	200 000	120 000	120 000	120 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	5 000	5 000	2 500	2 500	2 500
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 981 045	5 051 437	5 105 175	4 253 554	1 615 787
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	28 178	105 689	51 567	23 268	(113 191)
Impôts sur les bénéfices	(12 682)	(1 728)	(2 117)	(4 596)	(51 512)
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	39 774	57 641	28 443	28 113	34 121
Résultat net	1 086	49 776	25 240	(249)	(95 799)
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	8,17	21,48	21,47	11,15	-24,67
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0,22	9,96	10,10	-0,10	-38,32
Dividende attribué					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	9	7	9	10	10
Masse salariale	375 786	225 591	242 240	225 558	94 923
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	111 327	67 310	73 139	70 276	28 728

Jean-Marc KRETZ
Commissaire aux Comptes