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 11/08/2020 sous le numéro de dépôt 5807

**ESPACE PREMIUM**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 610 000 Euros**
**Siège social : 21300 CHENOVE**
**7, rue Paul Langevin**
**337 709 307 R.C.S. DIJON**

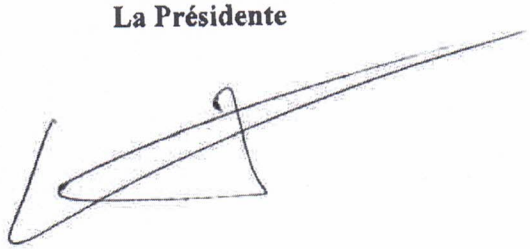
---

# B I L A N

**Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés**

**EXERCICE CLOS**
**LE 31 DECEMBRE 2019**

**Certifié conforme**
**La Présidente**





HONDA

# Comptes annuels

© Sage

# Bilan Actif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 88 800 | | 88 800 | 88 800 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **88 800** | | **88 800** | **88 800** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 118 957 | 103 413 | 15 544 | 20 048 |
| Autres immobilisations corporelles | 164 557 | 148 173 | 16 384 | 26 047 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **283 514** | **251 586** | **31 928** | **46 095** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 23 267 | | 23 267 | 23 267 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **23 267** | | **23 267** | **23 267** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **395 581** | **251 586** | **143 995** | **158 162** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | 6 774 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | 824 | | 824 | 3 207 |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 2 105 913 | 59 064 | 2 046 848 | 2 112 723 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **2 106 737** | **59 064** | **2 047 672** | **2 122 704** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 2 202 | | 2 202 | 4 822 |
| Créances clients et comptes rattachés | 238 274 | 386 | 237 888 | 367 735 |
| Autres créances | 231 479 | | 231 479 | 285 223 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **471 954** | **386** | **471 569** | **657 779** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 271 613 | | 271 613 | 524 307 |
| Charges constatées d'avance | 12 625 | | 12 625 | 51 297 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **284 238** | | **284 238** | **575 604** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 862 929** | **59 450** | **2 803 479** | **3 356 087** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **3 258 510** | **311 036** | **2 947 474** | **3 514 249** |

© Sage

# Bilan Passif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 610 000 | 610 000 | 200 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | 20 000 | 20 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | 52 311 |
| Report à nouveau | | | (111 810) | |
| **Résultat de l'exercice** | | | (211 677) | (164 121) |
| | | **TOTAL situation nette :** | **306 513** | **108 190** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **306 513** | **108 190** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 354 074 | 453 535 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 237 565 | 496 595 |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **591 639** | **950 129** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | 98 336 | 71 655 |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 1 418 668 | 1 188 648 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 112 724 | 175 686 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 353 182 | 904 664 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **1 884 575** | **2 268 998** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | 66 412 | 115 276 |
| | | **DETTES** | **2 640 961** | **3 406 058** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 947 474** | **3 514 249** |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 7 242 497 | | 7 242 497 | 6 369 203 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 754 067 | | 754 067 | 667 307 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **7 996 564** | | **7 996 564** | **7 036 510** |
| Production stockée | | | (2 383) | (663) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 047 | 4 744 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 142 832 | 130 838 |
| Autres produits | | | 321 | 6 292 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **8 139 382** | **7 177 721** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 6 619 043 | 5 047 078 |
| Variation de stock de marchandises | | | 89 620 | 850 822 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 21 943 | 16 085 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | 6 774 | (6 774) |
| Autres achats et charges externes | | | 789 796 | 702 799 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **7 527 176** | **6 610 010** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 48 109 | 45 952 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 603 262 | 506 930 |
| Charges sociales | | | 175 364 | 160 293 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **778 626** | **667 223** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 16 589 | 19 256 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 43 622 | 81 247 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **60 211** | **100 504** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 706 | 277 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **8 414 829** | **7 423 966** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(275 447)** | **(246 245)** |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(275 447)** | **(246 245)** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 | 80 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **6** | **80** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 19 156 | 16 883 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **19 156** | **16 883** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(19 150)** | **(16 804)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(294 597)** | **(263 048)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 200 | 216 238 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | **200** | **216 238** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 2 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 181 677 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | | **181 679** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **200** | **34 558** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (82 720) | (64 369) |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **8 139 588** | **7 394 038** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **8 351 265** | **7 558 159** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **(211 677)** | **(164 121)** |

© Sage



HONDA

# Annexe

© Sage

## I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2019, dont le total est de **2 947 474 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant une perte de **211 677 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 31/12/2019 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 comptabilisés en charges.

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 :

- Installations techniques, matériel et outillage :.....2 à 5 ans
- Installations générales agencements, aménagements :.....2 à 10 ans
- Matériel de transport :.....2 ans
- Matériel de bureau et informatique :.....3 à 5 ans
- Mobilier :.....2 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 31/12/2019 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 %.

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 ne comprend aucun véhicule non réceptionné au 31/12/2019.

**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 31/12/2019 est donné dans le tableau « Etat des échéances des Créances et Dettes ».

**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.

## IV- Autres informations

**Evénements postérieurs à la clôture**

L'émergence et l'expansion de la crise du CORONAVIRUS depuis le mois de janvier 2020 ont affecté l'environnement économique mondial et donc français.
Cet évènement n'étant pas lié à des conditions existant à la date de clôture, il n'a pas eu d'incidence sur le compte de résultat et le bilan de l'exercice 2019.
La crise actuelle ne modifie pas la valorisation des actifs et passifs présents à la clôture de 2019

Les impacts de cet évènement post-clôture sont à ce jour difficilement mesurables pour notre société.
La fermeture de nos points de vente et la baisse d'activité de nos ateliers pour une durée indéterminée rendent difficile l'estimation des pertes à prévoir sur notre résultat.

**Engagements financiers**

Cf. Tableau des "Engagements Financiers".

**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 2019 est de 295 427 €

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 82 720 €.

**Comparabilité des comptes**

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

**ESPACE PREMIUM**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 610 000 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 30 juin 2020**

## AFFECTATION DU RESULTAT
**Exercice clos le 31 décembre 2019**

### TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

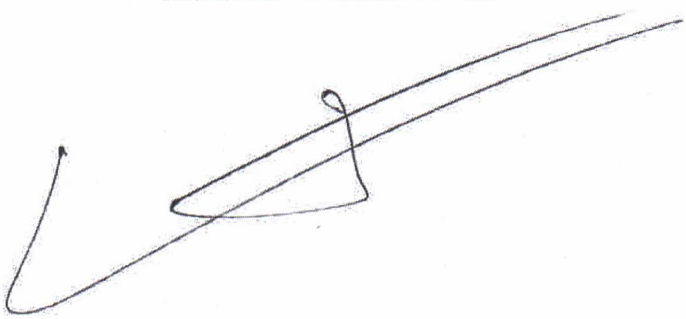
L'associée unique décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice écoulé s'élevant à 211 677,45 EUR.

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 30 juin 2020.

**Pour la société SOGESA, Présidente**
**Monsieur Yannick ETTER**



# ESPACE PREMIUM

**Société par Action Simplifiée au capital de 610.000,- €**

**Siège social :**
**7, rue Paul LANGEVIN - 21300 CHENÔVE**
**R.C.S. DIJON 337 709 307**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2019**

Sàrl Jean-Marc Krieger
Société de commissariat aux comptes inscrite

4 rue de la Montagne
BP 1116
68052 MULHOUSE Cedex

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

À l'attention de l'Associée unique,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique en date du 1er juin 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ESPACE PREMIUM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente le 29 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2.947.474 €
- Total des produits d'exploitation : 8.139.382 €
- Résultat net comptable (Déficit) : - 211.677 €

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

**Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

**Fait à MULHOUSE, le 15 juin 2020**

**Le commissaire aux comptes**
**SÀRL Jean-Marc KRIEGER**

**Yves SIBOURG**
**Expert-Comptable Diplômé**
**Commissaire aux Comptes Inscrit**

# Bilan Actif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 88 800 | | 88 800 | 88 800 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **88 800** | | **88 800** | **88 800** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 118 957 | 103 413 | 15 544 | 20 048 |
| Autres immobilisations corporelles | 164 557 | 148 173 | 16 384 | 26 047 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **283 514** | **251 586** | **31 928** | **46 095** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 23 267 | | 23 267 | 23 267 |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **23 267** | | **23 267** | **23 267** |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 395 581 | 251 586 | 143 995 | 158 162 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | 6 774 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | 824 | | 824 | 3 207 |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 2 105 913 | 59 064 | 2 046 848 | 2 112 723 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **2 106 737** | **59 064** | **2 047 672** | **2 122 704** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 2 202 | | 2 202 | 4 822 |
| Créances clients et comptes rattachés | 238 274 | 386 | 237 888 | 367 735 |
| Autres créances | 231 479 | | 231 479 | 285 223 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **471 954** | **386** | **471 569** | **657 779** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 271 613 | | 271 613 | 524 307 |
| Charges constatées d'avance | 12 625 | | 12 625 | 51 297 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **284 238** | | **284 238** | **575 604** |
| ACTIF CIRCULANT | 2 862 929 | 59 450 | 2 803 479 | 3 356 087 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **3 258 510** | **311 036** | **2 947 474** | **3 514 249** |

© Sage

KRIEGER
Commissaire aux Comptes

# Bilan Passif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 610 000 | 610 000 | 200 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | 20 000 | 20 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | 52 311 |
| Report à nouveau | | | (111 810) | |
| **Résultat de l'exercice** | | | (211 677) | (164 121) |
| | | **TOTAL situation nette :** | **306 513** | **108 190** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **306 513** | **108 190** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 354 074 | 453 535 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 237 565 | 496 595 |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **591 639** | **950 129** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | 98 336 | 71 655 |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 1 418 668 | 1 188 648 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 112 724 | 175 686 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 353 182 | 904 664 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **1 884 575** | **2 268 998** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | 66 412 | 115 276 |
| | | **DETTES** | **2 640 961** | **3 406 058** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 947 474** | **3 514 249** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Compte de Résultat (Première Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 7 242 497 | | 7 242 497 | 6 369 203 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 754 067 | | 754 067 | 667 307 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **7 996 564** | | **7 996 564** | **7 036 510** |
| Production stockée | | | (2 383) | (663) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 047 | 4 744 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 142 832 | 130 838 |
| Autres produits | | | 321 | 6 292 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **8 139 382** | **7 177 721** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 6 619 043 | 5 047 078 |
| Variation de stock de marchandises | | | 89 620 | 850 822 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 21 943 | 16 085 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | 6 774 | (6 774) |
| Autres achats et charges externes | | | 789 796 | 702 799 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **7 527 176** | **6 610 010** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 48 109 | 45 952 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 603 262 | 506 930 |
| Charges sociales | | | 175 364 | 160 293 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **778 626** | **667 223** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 16 589 | 19 256 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 43 622 | 81 247 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **60 211** | **100 504** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 706 | 277 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **8 414 829** | **7 423 966** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(275 447)** | **(246 245)** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2019 | Net (N-1) 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(275 447)** | **(246 245)** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 | 80 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **6** | **80** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 19 156 | 16 883 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **19 156** | **16 883** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(19 150)** | **(16 804)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(294 597)** | **(263 048)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 200 | 216 238 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | **200** | **216 238** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 2 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 181 677 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | | **181 679** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **200** | **34 558** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (82 720) | (64 369) |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **8 139 588** | **7 394 038** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **8 351 265** | **7 558 159** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **(211 677)** | **(164 121)** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

HONDA

# Annexe

© Sage

Jean-Marc
KRIEGER
Commissaire aux
Comptes

## I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2019, dont le total est de **2 947 474 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant une perte de **211 677 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 31/12/2019 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 comptabilisés en charges.

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.

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

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 :

- Installations techniques, matériel et outillage :.....2 à 5 ans
- Installations générales agencements, aménagements :.....2 à 10 ans
- Matériel de transport :.....2 ans
- Matériel de bureau et informatique :.....3 à 5 ans
- Mobilier :.....2 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 31/12/2019 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 %.

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 ne comprend aucun véhicule non réceptionné au 31/12/2019.

**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 31/12/2019 est donné dans le tableau « Etat des échéances des Créances et Dettes ».

**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.



## IV- Autres informations

**Evénements postérieurs à la clôture**

L'émergence et l'expansion de la crise du CORONAVIRUS depuis le mois de janvier 2020 ont affecté l'environnement économique mondial et donc français.
Cet évènement n'étant pas lié à des conditions existant à la date de clôture, il n'a pas eu d'incidence sur le compte de résultat et le bilan de l'exercice 2019.
La crise actuelle ne modifie pas la valorisation des actifs et passifs présents à la clôture de 2019

Les impacts de cet évènement post-clôture sont à ce jour difficilement mesurables pour notre société.
La fermeture de nos points de vente et la baisse d'activité de nos ateliers pour une durée indéterminée rendent difficile l'estimation des pertes à prévoir sur notre résultat.

**Engagements financiers**

Cf. Tableau des "Engagements Financiers".

**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 2019 est de 295 427 €

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 82 720 €.

**Comparabilité des comptes**

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

Jean-Marc
KRIEGER
Commissaire aux
Comptes

# Immobilisations

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 88 800 | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **88 800** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 120 630 | | 2 422 |
| Installations générales, agencements et divers | 88 945 | | |
| Matériel de transport | 2 700 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 72 912 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **285 187** | | **2 422** |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 23 267 | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **23 267** | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **397 254** | | **2 422** |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 88 800 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | **88 800** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | 4 095 | 118 957 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 88 945 | |
| Matériel de transport | | | 2 700 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 72 912 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | **4 095** | **283 514** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 23 267 | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | **23 267** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **4 095** | **395 581** | |

© Sage

Commissaire aux Comptes

# Amortissements

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Montant début exercice** | **Augmentations dotations** | **Diminutions reprises** | **Montant fin exercice** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | 100 582 | 6 926 | 4 095 | 103 413 |
| Inst. générales, agencements et divers | 68 500 | 6 827 | | 75 327 |
| Matériel de transport | 1 017 | 1 350 | | 2 367 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 68 993 | 1 486 | | 70 479 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **239 092** | **16 589** | **4 095** | **251 586** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **239 092** | **16 589** | **4 095** | **251 586** |

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

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Provisions Inscrites au Bilan

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Prov. pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Prov. pour garant. données aux clients | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Prov. sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | | | | |
| Prov. sur immo. titres de participation | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 82 810 | 43 622 | 67 368 | 59 064 |
| Provisions sur comptes clients | 386 | | | 386 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **83 195** | **43 622** | **67 368** | **59 450** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **83 195** | **43 622** | **67 368** | **59 450** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# État des Échéances des Créances et Dettes

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 23 267 | | 23 267 |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | **23 267** | | **23 267** |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 463 | 463 | |
| Autres créances clients | 237 811 | 237 811 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 351 | 1 351 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 72 241 | 72 241 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 948 | 948 | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | 82 720 | 82 720 | |
| Débiteurs divers | 74 219 | 74 219 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **469 752** | **469 752** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 12 625 | 12 588 | 37 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **505 644** | **482 340** | **23 304** |

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | 2 843 | 2 843 | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 351 231 | 99 763 | 251 468 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 237 565 | 237 565 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 418 668 | 1 418 668 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 45 839 | 45 839 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 34 513 | 34 513 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 13 386 | 13 386 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 18 987 | 18 987 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 300 596 | 300 596 | | |
| Autres dettes | 52 586 | 52 586 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 66 412 | 66 412 | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 542 625** | **2 291 157** | **251 468** | |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Produits à Recevoir

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| **Immobilisations financières** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **Créances** | |
| Créances clients et comptes rattachés | 59 973 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | 69 407 |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **129 380** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Charges à Payer

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 160 |
| Emprunts et dettes financières divers | 519 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 52 389 |
| Dettes fiscales et sociales | 78 578 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 2 682 |
| Autres dettes | 14 022 |
| **TOTAL** | **148 351** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 12 625 | 66 412 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **12 625** | **66 412** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ | Montant |
|---|---|
| Marchandises | 7 242 497 |
| Production vendue de services | 754 067 |
| **TOTAL** | **7 996 564** |

| RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE | Montant |
|---|---|
| France | 7 996 564 |
| Export | |
| **TOTAL** | **7 996 564** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Tsf de charges & charges et produits exceptionnels

**ESPACE PREMIUM**

| | | |
|---|---|---|
| Période du | 01/01/19 | au 31/12/19 |
| Edition du | 03/04/20 | |
| Devise d'édition | EURO | |

## Détail des Transferts de Charges

| NATURE | Montant |
|---|---|
| Avantages en nature des véhicules de démonstration | 6 153 |
| Remboursements sinistres assurance | 3 971 |
| Transfert de charges Prime à la conversion | 16 000 |
| Refacturation LOUKAA | 1 210 |
| Refacturation ANFA & OPCO | 2 073 |
| Remboursement IPSA IFC | 46 058 |
| **TOTAL** | **75 464** |

## Charges et Produits Exceptionnels

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| Cession d'immobilisations | 200 | 7752000000 |
| **TOTAL** | **200** | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| **TOTAL** | | |

© Sage

KRIEGER
Commissaire aux Comptes

# Impôt sur les Bénéfices

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition : 28

## Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

| RÉPARTITION | Résultats avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | (294 597) | (82 776) |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 200 | 56 |
| Résultat comptable (hors participation) | (294 397) | (82 720) |

## Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

| NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES | Montant |
|---|---|
| **Accroissements** | |
| Provisions règlementées : | |
| - amortissements dérogatoires | |
| - provisions pour hausse des prix | |
| - provisions pour fluctuation des cours | |
| Autres : | |
| **TOTAL DES ACCROISSEMENTS** | |
| **Allègements** | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : | |
| - pour congés payés | 41 020 |
| - participation des salariés | |
| Autres : | |
| **TOTAL DES ALLÈGEMENTS** | **41 020** |
| Déficits reportables | 11 157 |
| Moins-values à long terme | |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Engagements Financiers

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| ENGAGEMENTS DONNÉS | Au profit de | Montant |
|---|---|---|
| Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA | Autre | 156 000 |
| Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA | Autre | 192 000 |
| Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA | Autre | 150 000 |
| **TOTAL** | | **498 000** |

| ENGAGEMENTS RECUS | Au profit de | Montant |
|---|---|---|
| Caution Solidaire SOGESA au profit de CGL | Entreprise liée | 500 000 |
| Caution Solidaire SOGESA au profit de BPBFC | Entreprise liée | 250 000 |
| Caution Solidaire SOGESA au profit de SEFIA | Entreprise liée | 60 000 |
| Caution Solidaire SOGESA au profit de PALATINE | Entreprise liée | 500 000 |
| **TOTAL** | | **1 310 000** |

| ENGAGEMENTS RECIPROQUES | Au profit de | Montant |
|---|---|---|
| Autorisations Découverts Bancaires BPBFC | Autre | 100 000 |
| Autorisations Découverts Bancaires CEA | Autre | 50 000 |
| **TOTAL** | | **150 000** |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

## Composition du Capital Social

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 5 000 | 40 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | 10 250 | 40 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 15 250 | 40 |

## Effectif Moyen

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 3,9 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1,2 | |
| Employés | 4,9 | |
| Ouvriers | 4,8 | |
| **TOTAL** | 14,8 | |

## Identité de la Société Mère Consolidant les Comptes de la Société

| DÉNOMINATION SOCIALE | Forme | Au capital de | Ayant son siège social à |
|---|---|---|---|
| SOGESA - SIREN : 538 761 149<br>Les états financiers consolidés sont consultable au siège social. | SAS | 4 200 000 | 2, avenue Pierre Pflimlin<br>68390 SAUSHEIM |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Ratios

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2019 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| **Financement actifs fixes par capitaux permanents :** | CAPITAUX PERMANENTS / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | 6,2327 | 6,6838 |
| **Financement permanent des actifs circulants :** | FONDS DE ROULEMENT NET / ACTIF CIRCULANT | 0,2688 | 0,2679 |
| **Part financement propre dans le financement permanent :** | CAPITAUX PROPRES / CAPITAUX PERMANENTS | 0,3415 | 0,1023 |
| **Capacité remboursement :** | DETTES FINANCIÈRES / M.B.A. | -3,9016 | -14,9164 |

| RATIOS D'ACTIVITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2019 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| **Taux de marge brute avant frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -1,9129 | -1,5569 |
| **Taux de marge brute après frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -2,0459 | -1,6637 |
| **Taux de marge nette :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / PRODUCTION + VENTES | -0,0265 | -0,0233 |

| RATIOS DE RENTABILITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2019 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| **Rentabilité financière :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT | -0,4085 | -0,6027 |
| **Rentabilité économique :** | RÉSULTAT NET + INTERETS / CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT | -0,1736 | -0,1206 |
| **Taux de frais financiers :** | RÉSULTAT FINANCIER / PRODUCTION + VENTES | -0,0024 | -0,0024 |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 03/04/20
Devise d'édition EURO

| NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Capital social en fin d'exercice** | | | | | |
| Capital social | 610 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Nombre des actions : | | | | | |
| -ordinaires existantes | 15250 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 |
| -à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote) | | | | | |
| Nombre maximal d'actions futures à créer : | | | | | |
| -par conversion d'obligations | | | | | |
| -par exercice de droits de souscription | | | | | |
| **Opérations et résultats de l'exercice** | | | | | |
| Chiffres d'affaires hors taxes | 7 996 564 | 7 036 510 | 9 514 569 | 8 981 045 | 5 051 437 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | (301 554) | (211 220) | (77 461) | 28 178 | 105 689 |
| Impôts sur les bénéfices | (82 720) | (64 369) | (41 707) | (12 682) | (1 728) |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | (211 677) | (164 121) | (56 761) | 1 086 | 49 776 |
| Résultat distribué | | | | | |
| **Résultat par action** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions | (14) | (29) | (7) | 8 | 21 |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | (14) | (33) | (11) | 0 | 10 |
| Dividende attribué à chaque action | | | | | |
| **Effectif** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice | 14,8 | 12,8 | 10 | 9,1 | 7 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 603 262 | 506 930 | 353 123 | 375 786 | 225 591 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 175 364 | 160 293 | 105 758 | 111 327 | 67 310 |

© Sage

Jean-Marc KRIEGER Commissaire aux Comptes

## ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

**ESPACE PREMIUM**, société par actions simplifiée au capital de 610 000 EUR, dont le siège est à 21300 CHENOVE - 7, rue Paul LANGEVIN, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Dijon sous le numéro 337 709 307,

Représentée par la société SOGESA (538 761 149 RCS Mulhouse), Présidente, elle-même représentée par Monsieur Yannick ETTER, Président de la société SOGESA,

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'associée unique de la société ESPACE PREMIUM,

Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L 232-21 à L 232-23 du Code de Commerce, à :

Maître Murielle ROUGIER, Avocat à 68100 Mulhouse - 35, rue Pascal.

**Pour la société SOGESA, Présidente**
**Monsieur Yannick ETTER**

