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 22/09/2021 sous le numéro de dépôt 10614

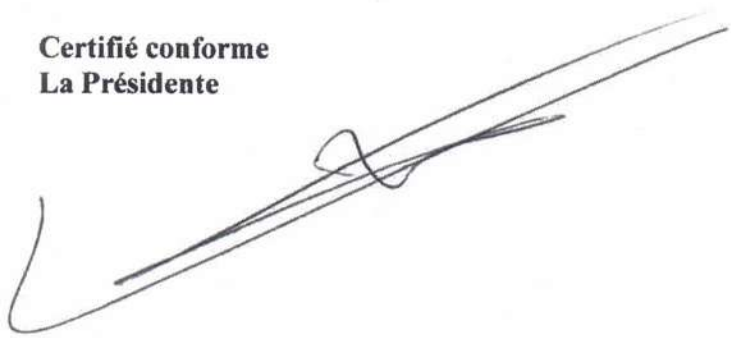
**ESPACE PREMIUM**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 100 000 Euros**
**Siège social : 21300 CHENOVE**
**7, rue Paul Langevin**
**337 709 307 R.C.S. DIJON**

---

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

**EXERCICE CLOS**
**LE 31 DECEMBRE 2020**

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





HONDA

# Comptes annuels

© Sage

# Bilan Actif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 88 800 | 5 000 | 83 800 | 88 800 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **88 800** | **5 000** | **83 800** | **88 800** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 122 028 | 109 447 | 12 581 | 15 544 |
| Autres immobilisations corporelles | 164 503 | 145 979 | 18 524 | 16 384 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **286 531** | **255 427** | **31 105** | **31 928** |
| 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** | **398 598** | **260 427** | **138 172** | **143 995** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | 1 533 | | 1 533 | 824 |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 2 029 805 | 49 836 | 1 979 969 | 2 046 848 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **2 031 338** | **49 836** | **1 981 502** | **2 047 672** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 3 676 | | 3 676 | 2 202 |
| Créances clients et comptes rattachés | 292 258 | | 292 258 | 237 888 |
| Autres créances | 226 709 | | 226 709 | 231 479 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **522 643** | | **522 643** | **471 569** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 267 543 | | 267 543 | 271 613 |
| Charges constatées d'avance | 4 671 | | 4 671 | 12 625 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **272 214** | | **272 214** | **284 238** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 826 195** | **49 836** | **2 776 359** | **2 803 479** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **3 224 793** | **310 263** | **2 914 531** | **2 947 474** |

© Sage

# Bilan Passif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 610 000 | 100 000 | 610 000 |
| 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 | | | 186 513 | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | (111 810) |
| **Résultat de l'exercice** | | | (255 222) | (211 677) |
| | | **TOTAL situation nette :** | **51 290** | **306 513** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **51 290** | **306 513** |
| 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 | | | 304 405 | 354 074 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 127 962 | 237 565 |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **432 367** | **591 639** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | 56 393 | 98 336 |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 1 034 292 | 1 418 668 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 191 540 | 112 724 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 1 084 159 | 353 182 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **2 309 991** | **1 884 575** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | 64 490 | 66 412 |
| | | **DETTES** | **2 863 240** | **2 640 961** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 914 531** | **2 947 474** |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 4 733 881 | 10 583 | 4 744 465 | 7 242 497 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 544 734 | | 544 734 | 754 067 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **5 278 615** | **10 583** | **5 289 198** | **7 996 564** |
| Production stockée | | | 709 | (2 383) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 3 417 | 2 047 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 106 608 | 142 832 |
| Autres produits | | | 1 535 | 321 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **5 401 467** | **8 139 382** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 4 269 471 | 6 619 043 |
| Variation de stock de marchandises | | | 76 108 | 89 620 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 10 833 | 21 943 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | | 6 774 |
| Autres achats et charges externes | | | 652 613 | 789 796 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **5 009 025** | **7 527 176** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 41 009 | 48 109 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 508 398 | 603 262 |
| Charges sociales | | | 154 926 | 175 364 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **663 324** | **778 626** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 13 782 | 16 589 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 45 636 | 43 622 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **59 418** | **60 211** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 298 | 706 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **5 774 074** | **8 414 829** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(372 607)** | **(275 447)** |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(372 607)** | **(275 447)** |
| 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 | 5 | 6 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **5** | **6** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 8 150 | 19 156 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **8 150** | **19 156** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(8 145)** | **(19 150)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(380 753)** | **(294 597)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 35 000 | 200 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | **35 000** | **200** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 689 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 5 000 | |
| | **6 689** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **28 311** | **200** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (97 219) | (82 720) |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **5 436 472** | **8 139 588** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **5 691 694** | **8 351 265** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **(255 222)** | **(211 677)** |

© Sage

HONDA

# Annexe

© Sage

## I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2020, dont le total est de **2 914 531 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant une perte de **255 222 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 31/12/2020 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 d'usage pour valeur actuelle lors de la réalisation des tests annuels de dépréciation des fonds de commerce.
La valeur d'usage correspond à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'exploitation du fonds de commerce, elle est déterminée selon la méthode de calcul des flux de trésorerie actualisés.

Le test de dépréciation effectué le 31/12/2020 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 31/12/2020.

**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 31/12/2020 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

### Evènements principaux

#### Impacts liés au COVID-19 :

L'entreprise a été impactée en 2020 par l'épidémie du COVID-19 ;

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :
- Déploiement généralisé du télétravail pendant toute la période d'arrêt de l'activité ;
- Mise en place d'un programme de contrôle et de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- Utilisation des amortisseurs sociaux (modulation, repos compensateur, congés payés), puis recours au dispositif du chômage partiel lorsque cela s'est avéré nécessaire.

Pour autant, l'entreprise n'a sollicité aucun report d'échéances de charges sociales et d'impôts.

L'entreprise n'a pas eu recours au PGE, et a bénéficié d'indemnisation de l'activité partielle pour un montant de 47 K€ sur l'exercice.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31/12/2020 elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### 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 s'élève à 347 211 €.

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 97 219 €.

### Comparabilité des comptes

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

# Immobilisations

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 118 957 | | 3 071 |
| Installations générales, agencements et divers | 88 945 | | 11 577 |
| 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 :** | **283 514** | | **14 648** |
| 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** | **395 581** | | **14 648** |

| 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 | | | 122 028 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | 11 630 | 88 891 | |
| 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 :** | | **11 630** | **286 531** | |
| 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** | | **11 630** | **398 598** | |

© Sage

# Amortissements

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 103 413 | 6 035 | | 109 447 |
| Inst. générales, agencements et divers | 75 327 | 6 340 | 9 942 | 71 725 |
| Matériel de transport | 2 367 | 333 | | 2 700 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 70 479 | 1 075 | | 71 554 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **251 586** | **13 782** | **9 942** | **255 427** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **251 586** | **13 782** | **9 942** | **255 427** |

| 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

# Provisions Inscrites au Bilan

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | | 5 000 | | 5 000 |
| 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 | 59 064 | 45 636 | 54 864 | 49 836 |
| Provisions sur comptes clients | 386 | | 386 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **59 450** | **50 636** | **55 250** | **54 836** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **59 450** | **50 636** | **55 250** | **54 836** |

© Sage

# État des Échéances des Créances et Dettes

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | | | |
| Autres créances clients | 292 258 | 292 258 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 32 142 | 32 142 | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 11 897 | 11 897 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 2 460 | 2 460 | |
| État - Divers | 3 817 | 3 817 | |
| Groupe et associés | 97 219 | 97 219 | |
| Débiteurs divers | 79 174 | 79 174 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **518 967** | **518 967** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 4 671 | 4 671 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **546 905** | **523 638** | **23 267** |

| 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 | 2 289 | 2 289 | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 302 116 | 100 233 | 201 884 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 127 962 | 127 962 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 034 292 | 1 034 292 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 74 319 | 74 319 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 50 800 | 50 800 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 51 490 | 51 490 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 14 130 | 14 130 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 035 782 | 1 035 782 | | |
| Autres dettes | 48 377 | 48 377 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 64 490 | 64 490 | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 806 046** | **2 604 163** | **201 884** | |

© Sage

# Produits à Recevoir

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 121 477 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | 31 341 |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | 167 |
| Autres créances | 69 988 |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **222 973** |

© Sage

# Charges à Payer

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 138 |
| Emprunts et dettes financières divers | 156 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 843 |
| Dettes fiscales et sociales | 76 194 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 2 151 |
| Autres dettes | 19 519 |
| **TOTAL** | **147 000** |

© Sage

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 4 671 | 64 490 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **4 671** | **64 490** |

© Sage

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ | Montant |
|---|---|
| Marchandises | 4 744 465 |
| Production vendue de services | 544 734 |
| **TOTAL** | **5 289 198** |

| RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE | Montant |
|---|---|
| France | 5 278 615 |
| Export | 10 583 |
| **TOTAL** | **5 289 198** |

© Sage

# Tsf de charges & charges et produits exceptionnels

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

## Détail des Transferts de Charges

| NATURE | Montant |
|---|---|
| Avantages en nature des véhicules de démonstration | 8 453 |
| Prime à conversion | 6 000 |
| Remboursement frais de formation - OPCO | 728 |
| Remboursement IPSA & IFC | 36 178 |
| **TOTAL** | **51 358** |

## Charges et Produits Exceptionnels

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| Abandon de créances SOGESA | 35 000 | 7788000000 |
| **TOTAL** | **35 000** | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| Cessions d'immobilisations | 1 689 | 6752000000 |
| Dépréciation fonds de commerce Besançon | 5 000 | 6876000000 |
| **TOTAL** | **6 689** | |

© Sage

# Impôt sur les Bénéfices

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition : 28

## Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

| RÉPARTITION | Résultats avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | (380 753) | (105 146) |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 28 311 | 7 927 |
| Résultat comptable (hors participation) | (352 441) | (97 219) |

## 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 | 46 450 |
| - participation des salariés | |
| Autres : | |
| **TOTAL DES ALLÈGEMENTS** | **46 450** |
| Déficits reportables | 347 211 |
| Moins-values à long terme | |

© Sage

| RUBRIQUES | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine<br><br>Amortissements :<br>- cumuls exercices antérieurs<br>- dotations de l'exercice | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| REDEVANCES PAYÉES :<br>- cumuls exercices antérieurs<br>- dotations de l'exercice | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| REDEV. RESTANT À PAYER :<br>- à un an au plus<br>- à plus d'un an et cinq ans au plus<br>- à plus de cinq ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| VALEUR RÉSIDUELLE<br>- à un an au plus<br>- à plus d'un an et cinq ans au plus<br>- à plus de cinq ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mont. pris en charge dans l'exercice | | | | | |

| | |
|---|---|
| Rappel : Redevance de crédit bail | |

© Sage

# Engagements Financiers

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 PALATINE | Entreprise liée | 500 000 |
| **TOTAL** | | **1 250 000** |

| ENGAGEMENTS RECIPROQUES | Au profit de | Montant |
|---|---|---|
| Autorisations Découverts Bancaires BPBFC | Autre | 20 000 |
| Autorisations Découverts Bancaires CEA | Autre | 50 000 |
| **TOTAL** | | **70 000** |

© Sage

## Composition du Capital Social

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 15 250 | 40 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | 12 750 | 40 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 2 500 | 40 |

## Effectif Moyen

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 3,8 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1,4 | |
| Employés | 5,8 | |
| Ouvriers | 4,4 | |
| TOTAL | 15,4 | |

## 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

# Liste des Filiales et Participations

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | |
| 1. filiales non reprises en A: | | | |
| 2. participations non reprises en A: | | | |

© Sage

# Ratios

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2020 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Financement actifs fixes par capitaux permanents :** | CAPITAUX PERMANENTS / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | 3,50 % | 6,23 % |
| **Financement permanent des actifs circulants :** | FONDS DE ROULEMENT NET / ACTIF CIRCULANT | 0,12 % | 0,27 % |
| **Part financement propre dans le financement permanent :** | CAPITAUX PROPRES / CAPITAUX PERMANENTS | 0,11 % | 0,34 % |
| **Capacité remboursement :** | DETTES FINANCIÈRES / M.B.A. | -2,26 % | -3,90 % |

| RATIOS D'ACTIVITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2020 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Taux de marge brute avant frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -2,70 % | -1,91 % |
| **Taux de marge brute après frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -2,76 % | -2,05 % |
| **Taux de marge nette :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / PRODUCTION + VENTES | -0,05 % | -0,03 % |

| RATIOS DE RENTABILITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2020 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Rentabilité financière :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT | -0,83 % | -0,41 % |
| **Rentabilité économique :** | RÉSULTAT NET + INTERETS / CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT | -0,33 % | -0,17 % |
| **Taux de frais financiers :** | RÉSULTAT FINANCIER / PRODUCTION + VENTES | -0,00 % | -0,00 % |

© Sage

**ESPACE PREMIUM**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 100 000 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 2021**

## AFFECTATION DU RESULTAT
**Exercice clos le 31 décembre 2020**

### TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

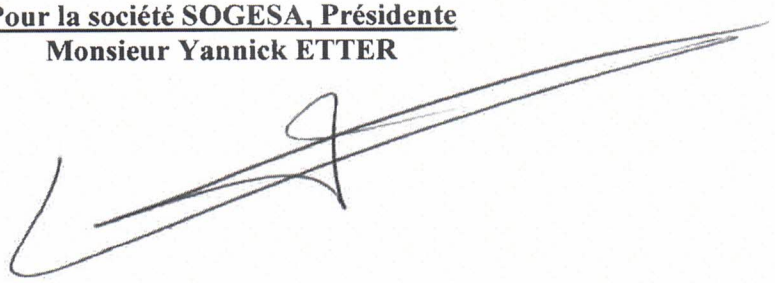
L'associée unique décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice écoulé s'élevant à 255 222,45 EUR.

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 2021.

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



# ESPACE PREMIUM

**Société par Action Simplifiée au capital de 100.000,- €**

**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 2020**

Sàrl JMK
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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2.914.531 €
- Total des produits d'exploitation : 5.401.467 €
- Résultat net comptable (Déficit) : - 255.222 €

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.
C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation, 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 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.

**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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

**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 14 juin 2021**

**Le Commissaire aux Comptes**

**SÀRL JMK**

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

# Bilan Actif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 88 800 | 5 000 | 83 800 | 88 800 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **88 800** | **5 000** | **83 800** | **88 800** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 122 028 | 109 447 | 12 581 | 15 544 |
| Autres immobilisations corporelles | 164 503 | 145 979 | 18 524 | 16 384 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **286 531** | **255 427** | **31 105** | **31 928** |
| 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** | **398 598** | **260 427** | **138 172** | **143 995** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | 1 533 | | 1 533 | 824 |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | 2 029 805 | 49 836 | 1 979 969 | 2 046 848 |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | **2 031 338** | **49 836** | **1 981 502** | **2 047 672** |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 3 676 | | 3 676 | 2 202 |
| Créances clients et comptes rattachés | 292 258 | | 292 258 | 237 888 |
| Autres créances | 226 709 | | 226 709 | 231 479 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **522 643** | | **522 643** | **471 569** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 267 543 | | 267 543 | 271 613 |
| Charges constatées d'avance | 4 671 | | 4 671 | 12 625 |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **272 214** | | **272 214** | **284 238** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 826 195** | **49 836** | **2 776 359** | **2 803 479** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **3 224 793** | **310 263** | **2 914 531** | **2 947 474** |

© Sage

Commissaire aux Comptes

# Bilan Passif

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 610 000 | 100 000 | 610 000 |
| 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 | | | 186 513 | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | (111 810) |
| **Résultat de l'exercice** | | | (255 222) | (211 677) |
| | | **TOTAL situation nette :** | **51 290** | **306 513** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **51 290** | **306 513** |
| 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 | | | 304 405 | 354 074 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 127 962 | 237 565 |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **432 367** | **591 639** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | 56 393 | 98 336 |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 1 034 292 | 1 418 668 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 191 540 | 112 724 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 1 084 159 | 353 182 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **2 309 991** | **1 884 575** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | 64 490 | 66 412 |
| | | **DETTES** | **2 863 240** | **2 640 961** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 914 531** | **2 947 474** |

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

# Compte de Résultat (Première Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 4 733 881 | 10 583 | 4 744 465 | 7 242 497 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 544 734 | | 544 734 | 754 067 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **5 278 615** | **10 583** | **5 289 198** | **7 996 564** |
| Production stockée | | | 709 | (2 383) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 3 417 | 2 047 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 106 608 | 142 832 |
| Autres produits | | | 1 535 | 321 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **5 401 467** | **8 139 382** |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 4 269 471 | 6 619 043 |
| Variation de stock de marchandises | | | 76 108 | 89 620 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 10 833 | 21 943 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | | 6 774 |
| Autres achats et charges externes | | | 652 613 | 789 796 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **5 009 025** | **7 527 176** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 41 009 | 48 109 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 508 398 | 603 262 |
| Charges sociales | | | 154 926 | 175 364 |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | **663 324** | **778 626** |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 13 782 | 16 589 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 45 636 | 43 622 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **59 418** | **60 211** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 298 | 706 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **5 774 074** | **8 414 829** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(372 607)** | **(275 447)** |

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(372 607)** | **(275 447)** |
| 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 | 5 | 6 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **5** | **6** |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 8 150 | 19 156 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **8 150** | **19 156** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(8 145)** | **(19 150)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(380 753)** | **(294 597)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 35 000 | 200 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | **35 000** | **200** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 689 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 5 000 | |
| | **6 689** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **28 311** | **200** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (97 219) | (82 720) |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **5 436 472** | **8 139 588** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **5 691 694** | **8 351 265** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **(255 222)** | **(211 677)** |

JMK
Commissaire
aux Comptes

© Sage

HONDA

# Annexe

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

## I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2020, dont le total est de **2 914 531 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant une perte de **255 222 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 31/12/2020 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.

JMK
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 d'usage pour valeur actuelle lors de la réalisation des tests annuels de dépréciation des fonds de commerce.
La valeur d'usage correspond à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'exploitation du fonds de commerce, elle est déterminée selon la méthode de calcul des flux de trésorerie actualisés.

Le test de dépréciation effectué le 31/12/2020 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.

JMK
Commissaire
aux Comptes

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 31/12/2020.

**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 31/12/2020 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**

JMK
Commissaire aux Comptes

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

### Evènements principaux

#### Impacts liés au COVID-19 :

L'entreprise a été impactée en 2020 par l'épidémie du COVID-19 ;

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :
- Déploiement généralisé du télétravail pendant toute la période d'arrêt de l'activité ;
- Mise en place d'un programme de contrôle et de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- Utilisation des amortisseurs sociaux (modulation, repos compensateur, congés payés), puis recours au dispositif du chômage partiel lorsque cela s'est avéré nécessaire.

Pour autant, l'entreprise n'a sollicité aucun report d'échéances de charges sociales et d'impôts.

L'entreprise n'a pas eu recours au PGE, et a bénéficié d'indemnisation de l'activité partielle pour un montant de 47 K€ sur l'exercice.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31/12/2020 elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### 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 s'élève à 347 211 €.

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 97 219 €.

### Comparabilité des comptes

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

JMK
Commissaire
aux Comptes

# Immobilisations

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 118 957 | | 3 071 |
| Installations générales, agencements et divers | 88 945 | | 11 577 |
| 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 :** | **283 514** | | **14 648** |
| 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** | **395 581** | | **14 648** |

| 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 | | | 122 028 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | 11 630 | 88 891 | |
| 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 :** | | **11 630** | **286 531** | |
| 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** | | **11 630** | **398 598** | |

JMK

© Sage

# Amortissements

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 103 413 | 6 035 | | 109 447 |
| Inst. générales, agencements et divers | 75 327 | 6 340 | 9 942 | 71 725 |
| Matériel de transport | 2 367 | 333 | | 2 700 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 70 479 | 1 075 | | 71 554 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **251 586** | **13 782** | **9 942** | **255 427** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **251 586** | **13 782** | **9 942** | **255 427** |

| 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

JMK
Commissaire
aux Comptes

# Provisions Inscrites au Bilan

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | | 5 000 | | 5 000 |
| 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 | 59 064 | 45 636 | 54 864 | 49 836 |
| Provisions sur comptes clients | 386 | | 386 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | **59 450** | **50 636** | **55 250** | **54 836** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **59 450** | **50 636** | **55 250** | **54 836** |

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

# État des Échéances des Créances et Dettes

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | | | |
| Autres créances clients | 292 258 | 292 258 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 32 142 | 32 142 | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 11 897 | 11 897 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 2 460 | 2 460 | |
| État - Divers | 3 817 | 3 817 | |
| Groupe et associés | 97 219 | 97 219 | |
| Débiteurs divers | 79 174 | 79 174 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **518 967** | **518 967** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 4 671 | 4 671 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **546 905** | **523 638** | **23 267** |

| 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 | 2 289 | 2 289 | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 302 116 | 100 233 | 201 884 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 127 962 | 127 962 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 034 292 | 1 034 292 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 74 319 | 74 319 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 50 800 | 50 800 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 51 490 | 51 490 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 14 130 | 14 130 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 035 782 | 1 035 782 | | |
| Autres dettes | 48 377 | 48 377 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 64 490 | 64 490 | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 806 046** | **2 604 163** | **201 884** | |

JMK
Commissaire aux Comptes

© Sage

# Produits à Recevoir

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 121 477 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | 31 341 |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | 167 |
| Autres créances | 69 988 |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | **222 973** |

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

# Charges à Payer

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 | 138 |
| Emprunts et dettes financières divers | 156 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 843 |
| Dettes fiscales et sociales | 76 194 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 2 151 |
| Autres dettes | 19 519 |
| **TOTAL** | **147 000** |

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 4 671 | 64 490 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **4 671** | **64 490** |

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ | Montant |
|---|---|
| Marchandises | 4 744 465 |
| Production vendue de services | 544 734 |
| **TOTAL** | **5 289 198** |

| RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE | Montant |
|---|---|
| France | 5 278 615 |
| Export | 10 583 |
| **TOTAL** | **5 289 198** |

JMK
Commissaire
aux Comptes

© Sage

# Tsf de charges & charges et produits exceptionnels

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

## Détail des Transferts de Charges

| NATURE | Montant |
|---|---|
| Avantages en nature des véhicules de démonstration | 8 453 |
| Prime à conversion | 6 000 |
| Remboursement frais de formation - OPCO | 728 |
| Remboursement IPSA & IFC | 36 178 |
| **TOTAL** | **51 358** |

## Charges et Produits Exceptionnels

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| Abandon de créances SOGESA | 35 000 | 7788000000 |
| **TOTAL** | **35 000** | |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|---|---|---|
| Cessions d'immobilisations | 1 689 | 6752000000 |
| Dépréciation fonds de commerce Besançon | 5 000 | 6876000000 |
| **TOTAL** | **6 689** | |

JMK aux Comptes

© Sage

# Impôt sur les Bénéfices

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition : 28

## Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

| RÉPARTITION | Résultats avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | (380 753) | (105 146) |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 28 311 | 7 927 |
| Résultat comptable (hors participation) | (352 441) | (97 219) |

## 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 | 46 450 |
| - participation des salariés | |
| Autres : | |
| **TOTAL DES ALLÈGEMENTS** | **46 450** |
| Déficits reportables | 347 211 |
| Moins-values à long terme | |

JMK Commissaire aux Comptes

© Sage

| RUBRIQUES | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine<br><br>Amortissements :<br>- cumuls exercices antérieurs<br>- dotations de l'exercice | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| REDEVANCES PAYÉES :<br>- cumuls exercices antérieurs<br>- dotations de l'exercice | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| REDEV. RESTANT À PAYER :<br>- à un an au plus<br>- à plus d'un an et cinq ans au plus<br>- à plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| VALEUR RÉSIDUELLE<br>- à un an au plus<br>- à plus d'un an et cinq ans au plus<br>- à plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mont. pris en charge dans l'exercice | | | | | |

| | |
|---|---|
| Rappel : Redevance de crédit bail | |

JMK
Commissaire
aux Comptes

© Sage

# Engagements Financiers

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
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 PALATINE | Entreprise liée | 500 000 |
| **TOTAL** | | **1 250 000** |

| ENGAGEMENTS RECIPROQUES | Au profit de | Montant |
|---|---|---|
| Autorisations Découverts Bancaires BPBFC | Autre | 20 000 |
| Autorisations Découverts Bancaires CEA | Autre | 50 000 |
| **TOTAL** | | **70 000** |

JMK
Commissaire
aux Comptes

© Sage

## Composition du Capital Social

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 15 250 | 40 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | 12 750 | 40 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 2 500 | 40 |

## Effectif Moyen

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 3,8 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 1,4 | |
| Employés | 5,8 | |
| Ouvriers | 4,4 | |
| TOTAL | 15,4 | |

## 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<br>consultable au siège social. | SAS | 4 200 000 | 2, avenue Pierre Pflimlin<br>68390 SAUSHEIM |

JMK
Commissaire
aux Comptes

© Sage

# Liste des Filiales et Participations

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | |
| 1. filiales non reprises en A: | | | |
| 2. participations non reprises en A: | | | |

JMK
Commissaire aux Comptes

© Sage

# Ratios

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2020 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Financement actifs fixes par capitaux permanents :** | CAPITAUX PERMANENTS / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | 3,50 % | 6,23 % |
| **Financement permanent des actifs circulants :** | FONDS DE ROULEMENT NET / ACTIF CIRCULANT | 0,12 % | 0,27 % |
| **Part financement propre dans le financement permanent :** | CAPITAUX PROPRES / CAPITAUX PERMANENTS | 0,11 % | 0,34 % |
| **Capacité remboursement :** | DETTES FINANCIÈRES / M.B.A. | -2,26 % | -3,90 % |

| RATIOS D'ACTIVITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2020 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Taux de marge brute avant frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -2,70 % | -1,91 % |
| **Taux de marge brute après frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -2,76 % | -2,05 % |
| **Taux de marge nette :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / PRODUCTION + VENTES | -0,05 % | -0,03 % |

| RATIOS DE RENTABILITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2020 | Date de fin d'exercice N-1 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Rentabilité financière :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT | -0,83 % | -0,41 % |
| **Rentabilité économique :** | RÉSULTAT NET + INTERETS / CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT | -0,33 % | -0,17 % |
| **Taux de frais financiers :** | RÉSULTAT FINANCIER / PRODUCTION + VENTES | -0,00 % | -0,00 % |

JMK
Commissaire aux Comptes

© Sage

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

**ESPACE PREMIUM**

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 19/04/21
Devise d'édition EURO

| NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Capital social en fin d'exercice** | | | | | |
| Capital social | 100 000 | 610 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Nombre des actions : | | | | | |
| -ordinaires existantes | 2500 | 15250 | 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 | 5 289 198 | 7 996 564 | 7 036 510 | 9 514 569 | 8 981 045 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | (343 273) | (301 554) | (211 220) | (77 461) | 28 178 |
| Impôts sur les bénéfices | (97 219) | (82 720) | (64 369) | (41 707) | (12 682) |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | (255 222) | (211 677) | (164 121) | (56 761) | 1 086 |
| Résultat distribué | | | | | |
| **Résultat par action** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions | (98) | (14) | (29) | (7) | 8 |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | (102) | (14) | (33) | (11) | 0 |
| Dividende attribué à chaque action | | | | | |
| **Effectif** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice | 15,4 | 14,8 | 12,8 | 10 | 9,1 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 508 398 | 603 262 | 506 930 | 353 123 | 375 786 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 154 926 | 175 364 | 160 293 | 105 758 | 111 327 |

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes