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 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 6438

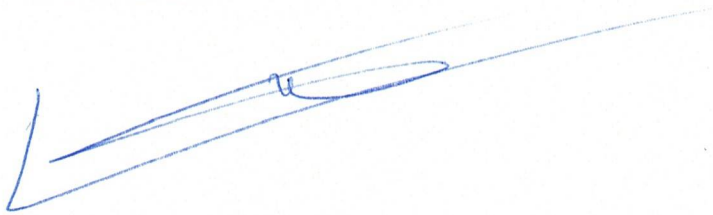
ESPACE PREMIUM
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros
Siège social : 21300 CHENOVE - 7, rue Paul Langevin
337 709 307 R.C.S. DIJON

B I L A N

Déposé au Greffe du Registre du Commerce et des Sociétés

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

Certifié conforme
La Présidente



Bilan Actif

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	83 800
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**88 800**	**5 000**	**83 800**	**83 800**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	100 833	93 834	6 999	12 581
Autres immobilisations corporelles	136 032	115 648	20 384	18 524
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**236 864**	**209 482**	**27 383**	**31 105**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 816		2 816	23 267
TOTAL immobilisations financières :	**2 816**		**2 816**	**23 267**
ACTIF IMMOBILISÉ	**328 480**	**214 482**	**113 998**	**138 172**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	1 433		1 433	1 533
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 271 031	41 959	1 229 071	1 979 969
TOTAL stocks et en-cours :	**1 272 464**	**41 959**	**1 230 505**	**1 981 502**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	42 923		42 923	3 676
Créances clients et comptes rattachés	221 147		221 147	292 258
Autres créances	183 188		183 188	226 709
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**447 258**		**447 258**	**522 643**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	316 073		316 073	267 543
Charges constatées d'avance	9 975		9 975	4 671
TOTAL disponibilités et divers :	**326 047**		**326 047**	**272 214**
ACTIF CIRCULANT	**2 045 769**	**41 959**	**2 003 810**	**2 776 359**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 374 249**	**256 441**	**2 117 808**	**2 914 531**

© Sage

Bilan Passif

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	100 000	100 000	100 000
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	186 513
Autres réserves				
Report à nouveau			(255 222)	
Résultat de l'exercice			6 238	(255 222)
		TOTAL situation nette :	**57 529**	**51 290**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**57 529**	**51 290**
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			204 639	304 405
Emprunts et dettes financières divers			475 847	127 962
		TOTAL dettes financières :	**680 486**	**432 367**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			65 259	56 393
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			822 184	1 034 292
Dettes fiscales et sociales			132 347	191 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			336 317	1 084 159
		TOTAL dettes diverses :	**1 290 849**	**2 309 991**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			23 686	64 490
		DETTES	**2 060 279**	**2 863 240**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 117 808**	**2 914 531**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	5 741 030	6 894	5 747 923	4 744 465
Production vendue de biens				
Production vendue de services	589 103	13	589 115	544 734
Chiffres d'affaires nets	**6 330 132**	**6 906**	**6 337 039**	**5 289 198**
Production stockée			(100)	709
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 125	3 417
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			66 639	106 608
Autres produits			9	1 535
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 422 712**	**5 401 467**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 402 546	4 269 471
Variation de stock de marchandises			758 774	76 108
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 948	10 833
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			633 520	652 613
TOTAL charges externes :			**5 805 788**	**5 009 025**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			45 149	41 009
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			384 289	508 398
Charges sociales			113 013	154 926
TOTAL charges de personnel :			**497 302**	**663 324**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 449	13 782
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 959	45 636
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**51 408**	**59 418**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			774	1 298
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 400 422**	**5 774 074**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**22 290**	**(372 607)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**22 290**	**(372 607)**
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
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		5
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 898	8 150
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	15 898	**8 150**
RÉSULTAT FINANCIER	**(15 898)**	**(8 145)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 392**	**(380 753)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 846	35 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 846	**35 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 738	1 689
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 000
	6 738	**6 689**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 893)**	**28 311**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 739)	(97 219)
TOTAL DES PRODUITS	**6 427 558**	**5 436 472**
TOTAL DES CHARGES	**6 421 319**	**5 691 694**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 238**	**(255 222)**

© Sage

I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2021, dont le total est de **2 117 808 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **6 238 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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 31/12/2021 a fait ressortir une perte de valeur du fonds commercial de Besançon de la société ESPACE PREMIUM. Une provision pour dépréciation de 5 000 € a été constituée en 2020 et est maintenue au 31/12/2021.

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 31/12/2021.

Composition du capital social

Cf. tableau "Composition du capital social".

Provisions

- ✓ **Provisions pour litiges**

Néant

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 31/12/2021 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 :

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités du groupe Passion Automobiles et affecté les états financiers de l'exercice 2020.
Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.
En effet, le groupe considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire :

- Déploiement généralisé du télétravail pendant toutes les périodes 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 aux dispositifs du chômage partiel lorsque cela s'est avéré nécessaire.

Engagements financiers

Cf. Tableau des "Engagements Financiers".

Autres engagements

Un abandon de créance, avec clause de retour à meilleure fortune, de 50 000 € a été accordé par la société SOGESA le 31/12/2018.
Un abandon de créance, avec clause de retour à meilleure fortune, de 35 000 € a été accordé par la société SOGESA le 31/12/2020.

Indemnités de fin de carrière

L'engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel de l'entité, la législation prévoyant que des indemnités soient versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents à la clôture en fonction de son ancienneté théorique le jour de son départ en retraite, conformément à la recommandation 2013-02 sur les engagements de retraite adoptée par l'ANC en novembre 2013.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué selon la méthode des unités de crédit projetées s'élève à 16 418 € au 31/12/2021.
Aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre à la clôture.

Les hypothèses de calcul retenues en matière d'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- Taux de charges sociales 35% pour les cadres et non cadres
- Taux de revalorisation des salaires 2%
- Taux de turn-over pour Cadres : Moyen
- Taux de turn-over pour Non Cadres : Fort
- Taux d'actualisation : 0.98%
- Table de mortalité officielle utilisée : INSEE 2021

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 6 563 €.

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 1 739 €.

Comparabilité des comptes

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

Immobilisations

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	122 028		2 490
Installations générales, agencements et divers	88 891		9 975
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 :	**286 531**		**12 465**
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	**398 598**		**12 465**

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		23 686	100 833	
Inst. générales, agencements et divers		24 077	74 789	
Matériel de transport			2 700	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		14 369	58 543	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**62 132**	**236 864**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		20 451	2 816	
TOTAL immobilisations financières :		**20 451**	**2 816**	
TOTAL GÉNÉRAL		**82 583**	**328 480**	

© Sage

Amortissements

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	109 447	4 681	20 294	93 834
Inst. générales, agencements et divers	71 725	4 243	20 730	55 239
Matériel de transport	2 700			2 700
Mat. de bureau, informatique et mobil.	71 554	525	14 369	57 709
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**255 427**	**9 449**	**55 394**	**209 482**
TOTAL GÉNÉRAL	**255 427**	**9 449**	**55 394**	**209 482**

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	49 836	41 959	49 836	41 959
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**54 836**	**41 959**	**49 836**	**46 959**
TOTAL GÉNÉRAL	**54 836**	**41 959**	**49 836**	**46 959**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	2 816		2 816
TOTAL de l'actif immobilisé :	**2 816**		**2 816**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	221 147	221 147	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296	6 296	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	14 094	14 094	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 794	2 794	
État - Divers			
Groupe et associés	1 739	1 739	
Débiteurs divers	158 265	158 265	
TOTAL de l'actif circulant :	**404 335**	**404 335**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 975	9 865	110
TOTAL GÉNÉRAL	**417 125**	**414 199**	**2 926**

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	2 756	2 756		
- à plus d' 1 an à l'origine	201 884	100 705	101 179	
Emprunts et dettes financières divers	475 847	475 847		
Fournisseurs et comptes rattachés	822 184	822 184		
Personnel et comptes rattachés	39 141	39 141		
Sécurité sociale et autres organismes	27 556	27 556		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 407	53 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 243	12 243		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	315 551	315 551		
Autres dettes	20 766	20 766		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 686	23 686		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 995 020**	**1 893 842**	**101 179**	

© Sage

Produits à Recevoir

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
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	112 699
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 083
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	152 265
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**266 048**

© Sage

Charges à Payer

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
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	92
Emprunts et dettes financières divers	472
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 878
Dettes fiscales et sociales	60 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 663
Autres dettes	18 519
TOTAL	**104 554**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	9 975	23 686
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**9 975**	**23 686**

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
Devise d'édition	EURO	

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Marchandises	5 747 923
Production vendue de services	589 115
TOTAL	**6 337 039**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	6 330 132
Export	6 906
TOTAL	**6 337 039**

© Sage

Tsf de charges & charges et produits exceptionnels

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Avantages en nature des véhicules de démonstration	6 624
Prime à conversion	5 500
Remboursement assurance sur sinistres	2 304
Remboursement sur formations	200
Remboursement IPSA	2 175
TOTAL	**16 803**

Charges et Produits Exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cessions d'immobilisations	4 846	7752000000
TOTAL	**4 846**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Cessions d'immobilisations	6 738	6752000000
TOTAL	**6 738**	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	6 392	(1 237)
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 893)	(502)
Résultat comptable (hors participation)	4 499	(1 739)

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	35 535
- participation des salariés	
Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	**35 535**

Déficits reportables	39 846
Moins-values à long terme	

© Sage

Engagements Financiers

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
Devise d'édition	EURO	

ENGAGEMENTS DONNÉS	Au profit de	Montant
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	Autre	192 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	Autre	150 000
TOTAL		**342 000**

ENGAGEMENTS RECUS	Au profit de	Montant
Caution Solidaire SOGESA au profit de CGL	Entreprise liée	475 375
Caution Solidaire SOGESA au profit de BPBFC	Entreprise liée	250 000
Caution Solidaire SOGESA au profit de PALATINE	Entreprise liée	202 952
TOTAL		**928 327**

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	2 500	40
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	40

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2,3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2,8	
Ouvriers	4,9	
TOTAL	12	

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 Les états financiers consolidés sont consultable au siège social.	SAS	4 200 000	3, rue de l'Europe 68390 SAUSHEIM

© Sage

Ratios

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE		Date de fin d'exercice N 31/12/2021	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2020
Financement actifs fixes par capitaux permanents :	CAPITAUX PERMANENTS / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES	6,469	3,4983
Financement permanent des actifs circulants :	FONDS DE ROULEMENT NET / ACTIF CIRCULANT	0,3111	0,1243
Part financement propre dans le financement permanent :	CAPITAUX PROPRES / CAPITAUX PERMANENTS	0,078	0,1061
Capacité remboursement :	DETTES FINANCIÈRES / M.B.A.	11,7947	-2,2645

RATIOS D'ACTIVITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2021	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2020
Taux de marge brute avant frais financiers :	RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES	0,1955	-2,6967
Taux de marge brute après frais financiers :	RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES	0,0561	-2,7557
Taux de marge nette :	RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / PRODUCTION + VENTES	0,001	-0,0482

RATIOS DE RENTABILITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2021	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2020
Rentabilité financière :	RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT	0,1216	-0,8327
Rentabilité économique :	RÉSULTAT NET + INTERETS / CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT	0,0303	-0,3345
Taux de frais financiers :	RÉSULTAT FINANCIER / PRODUCTION + VENTES	-0,0025	-0,0015

© 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 08 juin 2022

AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

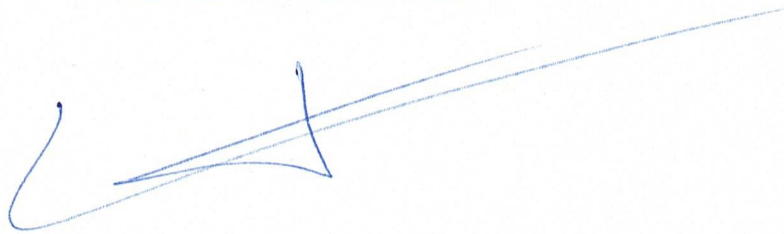
La réserve légale ayant atteint plus du dixième du capital social, l'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 6 238,28 EUR, à l'amortissement partiel des pertes antérieures figurant au compte « Report à nouveau solde débiteur » dont le montant se trouve ainsi ramené de -255 222,45 EUR à -248 984,17 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 08 juin 2022.

Pour la société SOGESA, Présidente
Monsieur Yannick ETTER



ESPACE PREMIUM

Société par Actions 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 2021

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'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ESPACE PREMIUM** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2.117 808 €
- Total des produits d'exploitation : 6 422 712 €
- Résultat net comptable : 6 238 €

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 2021 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 25 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes

SÀRL JMK

Yves SIBOURG
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit

Bilan Actif

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	83 800
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**88 800**	**5 000**	**83 800**	**83 800**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	100 833	93 834	6 999	12 581
Autres immobilisations corporelles	136 032	115 648	20 384	18 524
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**236 864**	**209 482**	**27 383**	**31 105**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 816		2 816	23 267
TOTAL immobilisations financières :	**2 816**		**2 816**	**23 267**
ACTIF IMMOBILISÉ	**328 480**	**214 482**	**113 998**	**138 172**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	1 433		1 433	1 533
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 271 031	41 959	1 229 071	1 979 969
TOTAL stocks et en-cours :	**1 272 464**	**41 959**	**1 230 505**	**1 981 502**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	42 923		42 923	3 676
Créances clients et comptes rattachés	221 147		221 147	292 258
Autres créances	183 188		183 188	226 709
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**447 258**		**447 258**	**522 643**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	316 073		316 073	267 543
Charges constatées d'avance	9 975		9 975	4 671
TOTAL disponibilités et divers :	**326 047**		**326 047**	**272 214**
ACTIF CIRCULANT	**2 045 769**	**41 959**	**2 003 810**	**2 776 359**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 374 249**	**256 441**	**2 117 808**	**2 914 531**

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	100 000	100 000	100 000
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	186 513
Autres réserves				
Report à nouveau			(255 222)	
Résultat de l'exercice			6 238	(255 222)
		TOTAL situation nette :	**57 529**	**51 290**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**57 529**	**51 290**
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			204 639	304 405
Emprunts et dettes financières divers			475 847	127 962
		TOTAL dettes financières :	**680 486**	**432 367**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			65 259	56 393
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			822 184	1 034 292
Dettes fiscales et sociales			132 347	191 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			336 317	1 084 159
		TOTAL dettes diverses :	**1 290 849**	**2 309 991**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			23 686	64 490
		DETTES	**2 060 279**	**2 863 240**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 117 808**	**2 914 531**

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Première Partie)

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	5 741 030	6 894	5 747 923	4 744 465
Production vendue de biens				
Production vendue de services	589 103	13	589 115	544 734
Chiffres d'affaires nets	**6 330 132**	**6 906**	**6 337 039**	**5 289 198**
Production stockée			(100)	709
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 125	3 417
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			66 639	106 608
Autres produits			9	1 535
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 422 712**	**5 401 467**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 402 546	4 269 471
Variation de stock de marchandises			758 774	76 108
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 948	10 833
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			633 520	652 613
TOTAL charges externes :			**5 805 788**	**5 009 025**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			45 149	41 009
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			384 289	508 398
Charges sociales			113 013	154 926
TOTAL charges de personnel :			**497 302**	**663 324**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 449	13 782
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 959	45 636
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**51 408**	**59 418**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			774	1 298
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 400 422**	**5 774 074**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**22 290**	**(372 607)**

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**22 290**	**(372 607)**
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
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		5
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 898	8 150
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	15 898	**8 150**
RÉSULTAT FINANCIER	**(15 898)**	**(8 145)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 392**	**(380 753)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 846	35 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 846	**35 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 738	1 689
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 000
	6 738	**6 689**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 893)**	**28 311**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 739)	(97 219)
TOTAL DES PRODUITS	**6 427 558**	**5 436 472**
TOTAL DES CHARGES	**6 421 319**	**5 691 694**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 238**	**(255 222)**

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

HONDA

Annexe

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2021, dont le total est de **2 117 808 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **6 238 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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 31/12/2021 a fait ressortir une perte de valeur du fonds commercial de Besançon de la société ESPACE PREMIUM. Une provision pour dépréciation de 5 000 € a été constituée en 2020 et est maintenue au 31/12/2021.

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 31/12/2021.

Composition du capital social

Cf. tableau "Composition du capital social".

Provisions

- ✓ **Provisions pour litiges**

Néant

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 31/12/2021 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.

JMK
Commissaire
aux Comptes

IV- Autres informations

Evènements principaux

Impacts liés au COVID-19 :

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités du groupe Passion Automobiles et affecté les états financiers de l'exercice 2020.
Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.
En effet, le groupe considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire :

- Déploiement généralisé du télétravail pendant toutes les périodes 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 aux dispositifs du chômage partiel lorsque cela s'est avéré nécessaire.

Engagements financiers

Cf. Tableau des "Engagements Financiers".

Autres engagements

Un abandon de créance, avec clause de retour à meilleure fortune, de 50 000 € a été accordé par la société SOGESA le 31/12/2018.
Un abandon de créance, avec clause de retour à meilleure fortune, de 35 000 € a été accordé par la société SOGESA le 31/12/2020.

Indemnités de fin de carrière

L'engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel de l'entité, la législation prévoyant que des indemnités soient versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents à la clôture en fonction de son ancienneté théorique le jour de son départ en retraite, conformément à la recommandation 2013-02 sur les engagements de retraite adoptée par l'ANC en novembre 2013.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué selon la méthode des unités de crédit projetées s'élève à 16 418 € au 31/12/2021.
Aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre à la clôture.

Les hypothèses de calcul retenues en matière d'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- Taux de charges sociales 35% pour les cadres et non cadres
- Taux de revalorisation des salaires 2%
- Taux de turn-over pour Cadres : Moyen
- Taux de turn-over pour Non Cadres : Fort
- Taux d'actualisation : 0.98%
- Table de mortalité officielle utilisée : INSEE 2021

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).

JMK
Commissaire
aux Comptes

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 6 563 €.

Un produit d'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour un montant de 1 739 €.

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	122 028		2 490
Installations générales, agencements et divers	88 891		9 975
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 :	**286 531**		**12 465**
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	**398 598**		**12 465**

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		23 686	100 833	
Inst. générales, agencements et divers		24 077	74 789	
Matériel de transport			2 700	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		14 369	58 543	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**62 132**	**236 864**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		20 451	2 816	
TOTAL immobilisations financières :		**20 451**	**2 816**	
TOTAL GÉNÉRAL		**82 583**	**328 480**	

© Sage

Commissaire aux Comptes

Amortissements

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	109 447	4 681	20 294	93 834
Inst. générales, agencements et divers	71 725	4 243	20 730	55 239
Matériel de transport	2 700			2 700
Mat. de bureau, informatique et mobil.	71 554	525	14 369	57 709
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**255 427**	**9 449**	**55 394**	**209 482**
TOTAL GÉNÉRAL	**255 427**	**9 449**	**55 394**	**209 482**

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	49 836	41 959	49 836	41 959
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**54 836**	**41 959**	**49 836**	**46 959**
TOTAL GÉNÉRAL	**54 836**	**41 959**	**49 836**	**46 959**

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
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	2 816		2 816
TOTAL de l'actif immobilisé :	**2 816**		**2 816**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	221 147	221 147	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296	6 296	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	14 094	14 094	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 794	2 794	
État - Divers			
Groupe et associés	1 739	1 739	
Débiteurs divers	158 265	158 265	
TOTAL de l'actif circulant :	**404 335**	**404 335**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 975	9 865	110
TOTAL GÉNÉRAL	**417 125**	**414 199**	**2 926**

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	2 756	2 756		
- à plus d' 1 an à l'origine	201 884	100 705	101 179	
Emprunts et dettes financières divers	475 847	475 847		
Fournisseurs et comptes rattachés	822 184	822 184		
Personnel et comptes rattachés	39 141	39 141		
Sécurité sociale et autres organismes	27 556	27 556		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 407	53 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 243	12 243		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	315 551	315 551		
Autres dettes	20 766	20 766		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 686	23 686		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 995 020**	**1 893 842**	**101 179**	

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

Produits à Recevoir

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
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	112 699
Personnel	
Organismes sociaux	
État	1 083
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	152 265
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**266 048**

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

Charges à Payer

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
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	92
Emprunts et dettes financières divers	472
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 878
Dettes fiscales et sociales	60 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 663
Autres dettes	18 519
TOTAL	**104 554**

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

Charges et Produits Constatés d'Avance

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
Devise d'édition	EURO	

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	9 975	23 686
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**9 975**	**23 686**

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

ESPACE PREMIUM

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	21/04/22	
Devise d'édition	EURO	

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Marchandises	5 747 923
Production vendue de services	589 115
TOTAL	**6 337 039**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	6 330 132
Export	6 906
TOTAL	**6 337 039**

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

Tsf de charges & charges et produits exceptionnels

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Avantages en nature des véhicules de démonstration	6 624
Prime à conversion	5 500
Remboursement assurance sur sinistres	2 304
Remboursement sur formations	200
Remboursement IPSA	2 175
TOTAL	**16 803**

Charges et Produits Exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cessions d'immobilisations	4 846	7752000000
TOTAL	**4 846**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Cessions d'immobilisations	6 738	6752000000
TOTAL	**6 738**	

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	6 392	(1 237)
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 893)	(502)
Résultat comptable (hors participation)	4 499	(1 739)

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	35 535
- participation des salariés	
Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	**35 535**

Déficits reportables	39 846
Moins-values à long terme	

© Sage

JMK
Commissaire aux Comptes

Engagements Financiers

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/04/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Au profit de	Montant
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	Autre	192 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	Autre	150 000
TOTAL		**342 000**

ENGAGEMENTS RECUS	Au profit de	Montant
Caution Solidaire SOGESA au profit de CGL	Entreprise liée	475 375
Caution Solidaire SOGESA au profit de BPBFC	Entreprise liée	250 000
Caution Solidaire SOGESA au profit de PALATINE	Entreprise liée	202 952
TOTAL		**928 327**

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

© Sage

JMK
Commissaire
aux Comptes

Composition du Capital Social

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

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2,3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2,8	
Ouvriers	4,9	
TOTAL	12	

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 Les états financiers consolidés sont consultable au siège social.	SAS	4 200 000	3, rue de l'Europe 68390 SAUSHEIM

© Sage

JMK Commissaire aux Comptes