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 31/07/2023 sous le numéro de dépôt 8001

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Dijon
le ..3..1..JUIL..2023.. sous le n° B 3001

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 2022

Certifié conforme
La Présidente

HONDA

Comptes annuels

© Sage

Bilan Actif

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	104 244	96 954	7 291	6 999
Autres immobilisations corporelles	137 268	119 694	17 575	20 384
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**241 512**	**216 647**	**24 865**	**27 383**
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	2 816
TOTAL immobilisations financières :	**2 816**		**2 816**	**2 816**
ACTIF IMMOBILISÉ	**333 128**	**221 647**	**111 481**	**113 998**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	1 932		1 932	1 433
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 090 636	40 319	1 050 317	1 229 071
TOTAL stocks et en-cours :	**1 092 568**	**40 319**	**1 052 249**	**1 230 505**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	23 000		23 000	42 923
Créances clients et comptes rattachés	200 194		200 194	221 147
Autres créances	74 589		74 589	183 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**297 783**		**297 783**	**447 258**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	367 618		367 618	316 073
Charges constatées d'avance	8 496		8 496	9 975
TOTAL disponibilités et divers :	**376 114**		**376 114**	**326 047**
ACTIF CIRCULANT	**1 766 465**	**40 319**	**1 726 146**	**2 003 810**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 099 593**	**261 966**	**1 837 627**	**2 117 808**

© Sage

Bilan Passif

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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			(248 984)	(255 222)
Résultat de l'exercice			23 205	6 238
		TOTAL situation nette :	**80 733**	**57 529**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**80 733**	**57 529**
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			104 363	204 639
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			496 914	475 847
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**601 277**	**680 486**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			37 382	65 259
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			574 407	822 184
Dettes fiscales et sociales			137 631	132 347
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			370 078	336 317
		TOTAL dettes diverses :	**1 082 116**	**1 290 849**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			36 119	23 686
		DETTES	**1 756 894**	**2 060 279**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 837 627**	**2 117 808**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	6 408 230	934	6 409 163	5 747 923
Production vendue de biens				
Production vendue de services	589 885	38	589 923	589 115
Chiffres d'affaires nets	**6 998 115**	**971**	**6 999 086**	**6 337 039**
Production stockée			498	(100)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 292	19 125
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			110 358	66 639
Autres produits			43	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 132 277**	**6 422 712**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			5 582 223	4 402 546
Variation de stock de marchandises			180 394	758 774
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 373	10 948
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			672 764	633 520
TOTAL charges externes :			**6 448 753**	**5 805 788**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			36 842	45 149
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			438 558	384 289
Charges sociales			120 076	113 013
TOTAL charges de personnel :			**558 634**	**497 302**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 165	9 449
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 319	41 959
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**47 485**	**51 408**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			582	774
CHARGES D'EXPLOITATION			**7 092 295**	**6 400 422**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**39 982**	**22 290**

© Sage

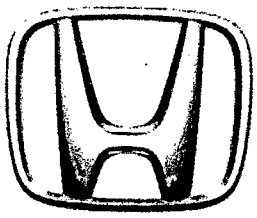
Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**39 982**	**22 290**
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	17 077	15 898
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	17 077	**15 898**
RÉSULTAT FINANCIER	**(17 077)**	**(15 898)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**22 905**	**6 392**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 846
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		4 846
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 738
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		6 738
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**(1 893)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(300)	(1 739)
TOTAL DES PRODUITS	**7 132 277**	**6 427 558**
TOTAL DES CHARGES	**7 109 073**	**6 421 319**
BÉNÉFICE OU PERTE	**23 205**	**6 238**

© Sage



HONDA

Annexe

© Sage

I- Principes, règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2022, dont le total est de **1 837 627 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **23 205 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022.

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.

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 31/12/2022 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

Néant

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 8 450 € au 31/12/2022.
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 : 1.69 % (Taux moyen des 3 dernières années)
- Table de mortalité officielle utilisée : INSEE 2022

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 bénéfice fiscal de la société ESPACE PREMIUM s'élève à 0 € en raison de l'imputation de déficits antérieurs à l'intégration fiscale.

Aucune charge d'impôt sur les sociétés n'a été comptabilisée.

Comparabilité des comptes

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

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

ESPACE PREMIUM

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	100 833		3 412
Installations générales, agencements et divers	74 789		
Matériel de transport	2 700		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 543		1 236
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**236 864**		**4 648**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 816		
TOTAL immobilisations financières :	**2 816**		
TOTAL GÉNÉRAL	**328 480**		**4 648**

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			104 244	
Inst. générales, agencements et divers			74 789	
Matériel de transport			2 700	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			59 779	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**241 512**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			2 816	
TOTAL immobilisations financières :			**2 816**	
TOTAL GÉNÉRAL			**333 128**	

© Sage

Amortissements

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
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	93 834	3 120		96 954
Inst. générales, agencements et divers	55 239	3 412		58 651
Matériel de transport	2 700			2 700
Mat. de bureau, informatique et mobil.	57 709	633		58 343
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**209 482**	**7 165**		**216 647**
TOTAL GÉNÉRAL	**209 482**	**7 165**		**216 647**

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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
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	41 959	40 319	41 959	40 319
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**46 959**	**40 319**	**41 959**	**45 319**
TOTAL GÉNÉRAL	**46 959**	**40 319**	**41 959**	**45 319**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
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	200 194	200 194	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 437	13 437	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 382	2 382	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 000	2 000	
État - Divers			
Groupe et associés	300	300	
Débiteurs divers	56 469	56 469	
TOTAL de l'actif circulant :	**274 783**	**274 783**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 496	8 452	44
TOTAL GÉNÉRAL	**286 095**	**283 235**	**2 860**

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	3 184	3 184		
- à plus d' 1 an à l'origine	101 179	101 179		
Emprunts et dettes financières divers	496 914	496 914		
Fournisseurs et comptes rattachés	574 407	574 407		
Personnel et comptes rattachés	34 322	34 322		
Sécurité sociale et autres organismes	29 061	29 061		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	60 366	60 366		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 881	13 881		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	360 433	360 433		
Autres dettes	9 645	9 645		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 119	36 119		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 719 512**	**1 719 512**		

© Sage

Produits à Recevoir

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
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	41 484
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	13 437
Organismes sociaux	2 000
État	
Divers, produits à recevoir	56 469
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**113 391**

© Sage

Charges à Payer

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
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	46
Emprunts et dettes financières divers	1 541
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 020
Dettes fiscales et sociales	57 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 138
Autres dettes	6 575
TOTAL	**97 046**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	8 496	36 119
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**8 496**	**36 119**

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Marchandises	6 409 163
Production vendue de services	589 923
TOTAL	**6 999 086**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	6 998 115
Export	971
TOTAL	**6 999 086**

© Sage

Tsf de charges & charges et produits exceptionnels

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Avantages en nature des véhicules de démonstration	7 595
Prime à conversion	5 000
Remboursement sur formations	3 358
Remboursement Indemnités de fin de carrière	13 437
Remboursement IPSA Ruffin	39 009
TOTAL	**68 399**

Charges et Produits Exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Impôt sur les Bénéfices

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition : 25

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	22 905	(300)
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	22 905	(300)

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	37 283
- participation des salariés	

Autres :

TOTAL DES ALLÈGEMENTS **37 283**

Déficits reportables 14 701

Moins-values à long terme

© Sage

Engagements Financiers

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Au profit de	Montant
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	Autre	150 000
Caution Bancaire BPBFC Contrat de Concession - HONDA	Autre	150 000
TOTAL		**300 000**

ENGAGEMENTS RECUS	Au profit de	Montant
Caution Solidaire SOGESA au profit de BPFC	Entreprise liée	250 000
Caution Solidaire SOGESA au profit de CGL	Entreprise liée	495 374
Caution Solidaire SOGESA au profit de PALATINE		101 476
TOTAL		**846 850**

ENGAGEMENTS RECIPROQUES	Au profit de	Montant
Autorisations Découverts Bancaires BPBFC	Autre	20 000
Convention de Cash Pooling	Entreprise liée	
TOTAL		**20 000**

© Sage

Informations diverses

ESPACE PREMIUM

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition EURO

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	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	3,08	
Ouvriers	5	
TOTAL	12,08	

Identité de la Société Mère Consolidant les Comptes de la Société

DENOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
SOGESA - SIREN : 538 761 149	SAS	4 200 000	3, rue de l'Europe
Les états financiers consolidés sont			68390 SAUSHEIM
consultable au siège social.			

© 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 26 juin 2023

AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2022

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 23 204,53 EUR, à l'amortissement partiel des pertes antérieures figurant au compte « Report à nouveau solde débiteur » dont le montant se trouve ainsi ramené de -248 984,17 EUR à -225 779,64 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 26 juin 2023.

Pour la société SOGESA, Présidente
Monsieur Yannick ETTER

