

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 40033 Numéro SIREN : 397 528 092 Nom ou dénomination : SOCIETE DE PARTICIPATION ET DE GESTION DE MANIFESTATIONS AUTOMOBILES

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2019 sous le numéro de dépôt 2852

Désignation de l'entreprise : SA Sopagema		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise 4 Z.I. des Bruyères de la Forêt 03320 LURCY LEVIS		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 3 9 7 5 2 8 0 9 2 0 0 0 3 4		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/12/2018	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement * AB		AC
	Frais de développement * CX		CQ
	Concessions, brevets et droits similaires AF	367	AG 367
	Fonds commercial (1) AH		AI
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM
	Terrains AN	100195	AO 100195
	Constructions AP	1614640	AQ 1395940
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	92123	AS 81526
	Autres immobilisations corporelles AT	248653	AU 163043
	Immobilisations en cours AV		AW
	Avances et acomptes AX		AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT
	Autres participations CU		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB	
Autres titres immobilisés BD			BE
Prêts BF		60000	BG 60000
Autres immobilisations financières * BH		24006	BI 24006
TOTAL (II) BJ		2139987	BK 1640876
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM
		En cours de production de biens BN	BO
		En cours de production de services BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis BR	BS
		Marchandises BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW 5684
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY 3829
		Autres créances (3) BZ	CA 191534
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG 95297	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI 21974	
	TOTAL (III) CJ	CK 195363	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Écarts de conversion actif * (VI) CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2590292	1A 1836240
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	84006
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	4580
Immobiliations :		Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SA Sopagema		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122018		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 420000...)			DA	420000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	3811	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	267387	
	Report à nouveau			DH	-5124730	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-6961	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	-4440492	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	5028604	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	31600	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	62910	
	Dettes fiscales et sociales			DY	52709	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	18720	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5194544		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	754051		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5162944	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SA Sopagema		Exercice N				Néant ☐ *
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF	
		FG	773648	FH	FI	773648
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	773648	FK	FL	773648
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	34452
	Autres produits (1) (11)				FQ	215
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	808316
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	464866
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	15816
	Salaires et traitements *				FY	175272
	Charges sociales (10)				FZ	69417
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *			GA	90823
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)				GE	23
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	816219
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-7903
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	1800
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	1800
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	3
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	3
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1796
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)					GW	-6106

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SA Sopagema		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	20		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	20		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	694		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	180		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	874		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	-854		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	810136		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	817097		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	-6961		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *		HP		
			– Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	34452	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
	Détail en annexe			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : SA Sopagema

Exercice N, clos le : 31.12.2018

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	694
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	180
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	874
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	20
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	20
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	

Désignation de l'entreprise		31122018		Néant ☐ *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations		
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	367	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains			KG	100195	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ	870156	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP	705403	KQ	KR	
		Installations générales, agencements, aménagements divers	Dont Composants M3	KS	85480	KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *		KV	74350	KW	KX	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		KY	160383	KZ	LA	
		Emballages récupérables et divers		LB	13778	LC	LD	
				LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	IJ	
	Avances et acomptes			LK		IL	LM	
		TOTAL III		LN	2009749	LO	LP	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
		Autres participations			8U		8V	8W
Autres titres immobilisés				1P		1R	1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	73006	1U	1V	
		TOTAL IV		LQ	73006	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	2083123	ØH	ØJ	
							57848	
							11000	
							11000	
							68848	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par virement de poste à poste 1		Récupération légitime * ou évaluation par mise en équivalence 4		
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN	ØØ	DØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	LV	LW	IX	
CORPORELLES	Terrains			IP	LX	LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC	
		Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS	MG	MH	MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU	MM	MN	MO	
		Matériel de transport		IV	MP	MQ	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT	MU	
		Emballages récupérables et divers		IX	MV	MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	NA	NB	
	Avances et acomptes			NC	ND	NE	NF	
		TOTAL III		IY	NG	NH	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU	M7	ØW
		Autres participations			IO	ØX	ØY	ØZ
Autres titres immobilisés				II	2B	2C	2D	
Prêts et autres immobilisations financières				I2	2E	2F	2G	
		TOTAL IV		I3	NJ	NK	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	ØL	ØM	
					11984	2139987		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SA Sopagema		31122018		Néant ☐ *			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	367	PF		PG		PH	367
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	794328	PN	17949	PO		PQ	812278
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	529556	PW	54105	PX		PY	583662
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	81319	QA	3035	QB	2828	QC	81526
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	67058	QE	1554	QF	7506	QG	61106
	Matériel de transport	QH	82508	QI	11894	QJ		QK	94403
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6718	QM	2464	QN	1649	QO	7532
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1561490	QV	91003	QW	11984	QX	1640509
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1561857	ØP	91003	ØQ	11984	ØR	1640876
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilités amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM			NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non venant (NP + NQ + NR)		NW			Total général non venant (NS + NT + NU)		NY	Total général non venant (NW - NY) NZ	
CADRE C									
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

Désignation de l'entreprise		SA Sopagema		31122018		Néant ☐ *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I		3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
TOTAL II		5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C		6D		
		6E		6F		6G		6H		
		02		03		04		05		
		9U		9V		9W		9X		
		06		07		08		09		
	Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients		6T	3829	6U		6V		6W	3829
	Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X	191534	6Y		6Z		7A	191534
	TOTAL III		7B	195363	TY		TZ		UA	195363
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	195363	UB		UC		UD	195363
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE		UF				
	- financières			UG		UH				
	- exceptionnelles			UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



SA Sopagema

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2018

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	7
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	7
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	7
2.3	Dépréciations de l'actif	8
2.4	Capitaux propres	8
2.4.1	Capital social	8
2.4.2	Variation des capitaux propres	8
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.6	Compte de résultat	11
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
3	Informations relatives à la fiscalité	12
3.1	Impôt sur les bénéfices	12
3.1.1	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	13
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	13
5	Informations relatives à l'effectif	14

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Événement et fait significatif survenu au cours de l'exercice :

— Transfert de siège social en date du 29/09/2018.

Le nouveau siège est :

Circuit de Lurcy-Lévis
n° 4 ZI des Bruyères de la Forêt
03320 LURCY-LEVIS

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 et du règlement ANC 2015-07 qui vient modifier le 2014-04

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	368	-	-	368
Corporelles	Terrains	100 196	-	-	100 196
	Construction sur sol propre	870 157	15 600	-	885 757
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	705 404	23 480	-	728 884
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 481	9 471	2 828	92 123
	Installations générales, agencements, aménagements divers	74 351	-	7 506	66 845
	Matériel de transport	160 384	-	-	160 384
	Matériel de bureau et mobilier informatique	13 778	9 297	1 650	21 425
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		2 009 750	57 848	11 984	2 055 613
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	73 006	11 000	-	84 006
TOTAL IV		73 006	11 000	-	84 006
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 083 124	68 848	11 984	2 139 987

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		367	-	-	367
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	794 329	17 949	-	812 278
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	529 556	54 106	-	583 662
Installations techniques, matériel et outillage industriels		81 319	3 035	2 828	81 526
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	67 058	1 555	7 506	61 107
	Matériel de transport	82 509	11 895	-	94 404
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 719	2 464	1 650	7 533
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 561 490	91 004	11 984	1 640 510
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 561 857	91 004	11 984	1 640 877

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 – 10 ans
Agencement – constructions	Linéaire	5 –15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 – 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 –10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	367	-	-	-	-	367
Corporelles	1 561 490	91 004	-	11 984	-	1 640 510
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 561 857	91 004	-	11 984	-	1 640 877

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	3 829	-	-	3 829
Autres (1)	191 534	-	-	191 534
TOTAL	195 364	-	-	195 364

(1) Il s'agit des créances Cofic et ACP Group.

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance assistance	01/01/2019	01/04/2019	50		
Assurance multirisques	01/01/2019	31/03/2019	3 125		
Stocks gasoil			7 788		
Stocks SP98			11 011		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	3 829	-	-	3 829
Autres	191 534	-	-	191 534
TOTAL	195 364	-	-	195 364

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	26 250	420 000
Position fin de l'exercice	26 250	420 000

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	420 000	-	-	420 000
Réserves, primes et écarts	271 199	-	-	271 199
Report à nouveau	-5 067 808	-	56 922	-5 124 730
Résultat	-56 922	49 961	-	-6 961
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-4 433 531	49 961	56 922	-4 440 493

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	60 000	60 000	-
	Autres immobilisations financières	24 006	24 006	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 580		4 580
	Autres créances clients	27 312	27 312	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	4 376	4 376
		Taxe sur la valeur ajoutée	24 757	24 757
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	266 324	266 324	-
Charges constatées d'avance		21 974	21 974	-
TOTAL		433 329	428 749	4 580

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		62 910	62 910	-	-
Personnel et comptes rattachés		18 353	18 353	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		24 561	24 561	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 367	7 367	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 428	2 428	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 720	18 720	-	-
Groupe et associés		5 028 605	5 028 605	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		5 162 944	5 162 944	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	60 000

2.5.1 Charges a payer

- Fournisseurs : 25 653 €
- Sociales : 17 035 €
- Etat : 2 428 €

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	773 648	-	773 648
Chiffre d'affaires net	773 648	-	773 648

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 376 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en autre créances.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice 2018.

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

— d'investissement : 57 848 €

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite.

L'effectif est faible, et l'engagement non significatif.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	3
Ouvriers	
TOTAL	4

SOPAGEMA

Société anonyme au capital de 420 000 euros
Siège social : Circuit de Lurçy n° 4
Zone Industrielle des Bruyères de Forêt
03320 LURCY LEVIS

397 528 092 RCS CUSSET

exemplaire
destiné au greffe

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée de la société SOPAGEMA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOPAGEMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints pages 5 à 19 du présent rapport.

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.



Adresse : 9, rue de l'Echelle - 75001 PARIS
Tél. 01 42 97 48 00 - E.mail : vfa.audit@exco.fr
Site internet : www.excovalliance.fr / Blog : exco-valliance.blog.fr
Exco Vfa Audit SAS au capital de 84 864 € - RCS Paris B 323 377 614 000 33 - FR 61323377614
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts - Comptables de Paris - Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Groupe Exco Valliance

Bureaux en France : Paris (75), La Rochelle (17), Rochefort (17), Royan (17), Saintes (17), Angoulême (16), Bordeaux (33)

Bureaux à l'étranger : Cracovie, Gdansk, Poznan, Radom, Varsovie, Wrocław (Pologne) – Porto (Portugal)

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 les textes légaux et réglementaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 aux Associés.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Président sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.



- 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 Paris,
Le 13 juin 2019

EXCO VFA AUDIT
Représentée par :



Jacques TARDY
Commissaire aux comptes

SA Sopagema

N° SIRET : 39752809200034

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable



Actif			Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	367	367	0	0
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	367	367	0	0
		Terrains	100 195		100 195	100 195
		Constructions	1 614 640	1 395 940	218 700	251 675
	Immobilisations financières ⁵⁰	Inst. techniques, mat. out. industriels	92 123	81 526	10 597	4 161
		Autres immobilisations corporelles	248 653	163 043	85 610	92 226
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 055 613	1 640 509	415 103	448 259
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	60 000		60 000	60 000	
	Autres immobilisations financières	24 006		24 006	13 006	
	TOTAL	84 006		84 006	73 006	
	Total de l'actif immobilisé			2 139 987	1 640 876	499 110
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
	Créances ⁵¹	Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes	5 684		5 684	
		Clients et comptes rattachés	31 892	3 829	28 062	60 462
		Autres créances	295 456	191 534	103 922	58 576
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		327 348	195 363	131 985	119 038	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	95 297		95 297	28 122	
	TOTAL	95 297		95 297	28 122	
Charges constatées d'avance			21 974		21 974	15 526
Total de l'actif circulant			450 304	195 363	254 941	162 687
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 590 292	1 836 240	754 051	683 953
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				84 006	73 006
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				4 580	4 580
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SA Sopagema

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 420 000)	420 000	420 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	3 811	3 811
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	267 387	267 387
	Report à nouveau	-5 124 730	-5 067 808
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-6 961	-56 921
	Situation nette avant répartition	-4 440 492	-4 433 531
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-4 440 492	-4 433 531
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 028 604	4 968 604
	Total	5 028 604	4 968 604
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	31 600	21 264
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 910	62 427
	Dettes fiscales et sociales	52 709	65 188
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 720	
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		134 339	127 616
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		5 194 544	5 117 484
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		754 051	683 953
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	5 162 944	5 096 220
(3) dont emprunts participatifs			

SA Sopagema



Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				130
	- Services	773 648		773 648	701 856
	Chiffre d'affaires net	773 648		773 648	701 986
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			34 452	13 052
	Autres produits			215	501
	Total			808 316	715 540
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			464 866	423 208
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 816	15 961
	Salaires et traitements			175 272	145 920
	Charges sociales			69 417	72 598
	Dotations • sur immobilisations amortissements			90 823	100 571
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			23	13 636
	Total			816 219	771 897
	Résultat d'exploitation	A		-7 903	-56 356
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			1 800	1 800
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				55 437
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 800	57 237
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			3	62
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3	62
	Résultat financier	D		1 796	57 175
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-6 106	818

SA Sopagema

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20	932
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	20	2 432
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	694	4 735
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		55 437
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	180	
	Total	874	60 172
Résultat exceptionnel		F	
		-854	-57 740
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-6 961	-56 921
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		





SA Sopagema

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2018



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	7
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	7
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	7
2.3	Dépréciations de l'actif	8
2.4	Capitaux propres	8
2.4.1	Capital social	8
2.4.2	Variation des capitaux propres	8
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.6	Compte de résultat	11
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
3	Informations relatives à la fiscalité	12
3.1	Impôt sur les bénéfices	12
3.1.1	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	13
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	13
5	Informations relatives à l'effectif	14



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Evénement et fait significatif survenu au cours de l'exercice :

— Transfert de siège social en date du 29/09/2018.

Le nouveau siège est :

Circuit de Lurcy-Lévis
n° 4 ZI des Bruyères de la Forêt
03320 LURCY-LEVIS

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 et ses règlements modificatifs successifs.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.





Annexe aux comptes annuels

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	368	-	-	368
Corporelles	Terrains	100 196	-	-	100 196
	Construction sur sol propre	870 157	15 600	-	885 757
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	705 404	23 480	-	728 884
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 481	9 471	2 828	92 123
	Installations générales, agencements, aménagements divers	74 351	-	7 506	66 845
	Matériel de transport	160 384	-	-	160 384
	Matériel de bureau et mobilier informatique	13 778	9 297	1 650	21 425
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		2 009 750	57 848	11 984	2 055 613
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	73 006	11 000	-	84 006
TOTAL IV		73 006	11 000	-	84 006
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 083 124	68 848	11 984	2 130 987



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		367	-	-	367
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	794 329	17 949	-	812 278
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	529 556	54 106	-	583 662
Installations techniques, matériel et outillage industriels		81 319	3 035	2 828	81 526
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	67 058	1 555	7 506	61 107
	Matériel de transport	82 509	11 895	-	94 404
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 719	2 464	1 650	7 533
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 561 490	91 004	11 984	1 640 510
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 561 857	91 004	11 984	1 640 877

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 – 10 ans
Agencement – constructions	Linéaire	5 – 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 – 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 – 10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	367	-	-	-	-	367
Corporelles	1 561 490	91 004	-	11 984	-	1 640 510
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 561 857	91 004	-	11 984	-	1 640 877





Annexe aux comptes annuels

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	3 829	-	-	3 829
Autres (1)	191 534	-	-	191 534
TOTAL	195 364	-	-	195 364

(1) Il s'agit des créances Cofic et ACP Group.

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance assistance	01/01/2019	01/04/2019	50		
Assurance multirisques	01/01/2019	31/03/2019	3 125		
Stocks gasoil			7 788		
Stocks SP98			11 011		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	3 829	-	-	3 829
Autres	191 534	-	-	191 534
TOTAL	195 364			195 364



2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	26 250	420 000
Position fin de l'exercice	26 250	420 000

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	420 000	-	-	420 000
Réserves, primes et écarts	271 199	-	-	271 199
Report à nouveau	-5 067 808	-	56 922	-5 124 730
Résultat	-56 922	49 961	-	-6 961
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-4 433 531	49 961	56 922	-4 440 493

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	60 000		60 000
	Autres immobilisations financières	24 006		24 006
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 580		4 580
	Autres créances clients	27 312	27 312	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	4 376	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	24 757	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	266 324	266 324	-
	Charges constatées d'avance	21 974	21 974	-
TOTAL		433 329	344 743	88 586

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		62 910	62 910	-	-
Personnel et comptes rattachés		18 353	18 353	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		24 561	24 561	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 367	7 367	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 428	2 428	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 720	18 720	-	-
Groupe et associés		5 028 605	5 028 605	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		5 162 944	5 162 944	-	-



Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	60 000



2.5.1 Charges a payer

- Fournisseurs : 25 653 €
- Sociales : 17 035 €
- Etat : 2 428 €



2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	773 648	-	773 648
Chiffre d'affaires net	773 648	-	773 648

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 376 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en autre créances.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice 2018.

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

— d'investissement : 57 848 €





4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite.

L'effectif est faible, et l'engagement non significatif.



5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	3
Ouvriers	
TOTAL	4



SOPAGEMA
Société anonyme au capital de 420.000 Euros
Circuit de Lurcy n°4 – ZI des Bruyères de Forêt
03320 LURCY LEVIS
397 528 092 R.C.S. CUSSET

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2018 AU 31 DECEMBRE 2018

ORIGINES 1. Report à nouveau antérieur 2. Résultat de l'exercice 3. Prélèvement sur les réserves		(6.961,37) €
AFFECTATIONS 4. Affectations aux réserves : Réserve légale Autres réserves 5. Dividendes 6. Autres répartitions 7. Report à nouveau	(6.961,37) €	
	(6.961,37) €	(6.961,37) €



SOPAGEMA
Société anonyme au capital de 420.000 Euros
Circuit de Lurcy n°4 – ZI des Bruyères de Forêt
03320 LURCY LEVIS
397 528 092 R.C.S. CUSSET

**ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 28 JUIN 2019**

RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTEE

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, considérant que la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élève à 6.961,37 €, l'impute sur les sommes figurant au compte « Report à Nouveau ».

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.