

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 18/11/2022 sous le numéro de dépôt 3920

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, <u>31/11/21</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		100195
	Constructions	AP	AQ	1604297	144840
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	98601	48281
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	187489	70753
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		60000
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		19306
	TOTAL (II)	BJ	BK	1890388	443376
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		550
	Créances	BX	BY		47400
	Autres créances (3)	BZ	CA	191534	65853
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	CD	CE		
Comptes de régularisation	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CF	CG		114513
	Disponibilités	CH	CI		19998
	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	191534	248315
	TOTAL (III)	CW			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CO	IA	2081922	691692
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	2081922	691692
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	19306	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SA Sopagema		Exercice N 31122021		Néant ☐ *	
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	-5505540				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-55427				
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées *	DK					
	TOTAL (I)	DL	-4869769				
	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	140000				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	5202673				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	42962				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	108700				
	Dettes fiscales et sociales	DY	67126				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ					
	Autres dettes	EA					
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB					
TOTAL (IV)	EC	5561462					
Ecart de conversion passif *	ED						
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	691692					
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB					
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC				
		Écart de réévaluation libre	ID				
		Réserve de réévaluation (1976)	IE				
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF					
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5426749					
(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	623497	FH		FI	623497
			FJ	623497	FK		FL	623497
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	39934
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	26555
	Autres produits (1) (11)						FQ	6
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	689993	
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	435068
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	14082
	Salaires et traitements *						FY	160753
	Charges sociales (10)						FZ	62083
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	84170
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	9
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	756167
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-66173
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	370	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	370	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1429	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-64744	

Désignation de l'entreprise <u>SA Sopagema</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	10649	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	10649	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	664	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	668	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	1332	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	9316
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	702442
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	757870
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	-55427
RENVIS	(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)								1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées								1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K		
	(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	26555	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A5		
	() dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS										
	(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 :								A6	A9	
					facultatifs	A7					
					dont cotisations facultatives Madelin						
					dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :										Exercice N	
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Détail en annexe											
(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 : 31122021

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	664
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	668
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	1332
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	10649
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	10649
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										SA Sopagema										31122021										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS								Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations																	
										1				2				3													
														Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste													
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I				CZ					D8					D9								
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II				KD					KE					KF								
CORPORELLES	Terrains								KG				100195				KH					KI									
	Constructions	Sur sol propre		Doct Composants		L9				KJ	995216				KK					KL											
		Sur sol d'autrui		Doct Composants		M1				KM					KN					KO											
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions				Doct Composants		M2		KP	745292				KQ					KR	8630										
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				Doct Composants		M3		KS	138273				KT					KU	14533										
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV				75941				KW					KX												
		Matériel de transport *				KY				161017				KZ					LA												
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB				19146				LC					LD	5955											
		Emballages récupérables et divers *				LE								LF					LG												
	Immobilisations corporelles en cours								LH								LI					IJ									
	Avances et acomptes								LK								LL					LM									
	TOTAL III								LN				2235082				LO					LP	29118								
	FINANCIERES	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				79306				1U					1V										
TOTAL IV								LQ				79306				1R					1S										
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG				2314389				ØH					ØJ	29118									

CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence														
						par virement de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				3				4										
						1				2																		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I				IN					CØ					DØ					D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II				IO					LV					LW					IX				
CORPORELLES	Terrains				IP								LX					LY	100195				LZ					
	Constructions	Sur sol propre		IQ				MA			MB	995216 <th>MC</th> <td colspan="2"></td>		MC														
		Sur sol d'autrui		IR				MD			ME			MF														
		Inst. gales, agencs et am. des constructions		IS				MG			MH	753922 <th>MI</th> <td colspan="2"></td>		MI														
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT								MJ	5923 <th>MK</th> <td colspan="2">146883<th>ML</th><td colspan="2"></td></td>		MK	146883 <th>ML</th> <td colspan="2"></td>		ML									
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencs, aménagements divers		IU				MM			MN	75941 <th>MO</th> <td colspan="2"></td>		MO														
		Matériel de transport		IV				MP	752 <th>MQ</th> <td colspan="2">160264<th>MR</th><td colspan="2"></td></td>		MQ	160264 <th>MR</th> <td colspan="2"></td>		MR														
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW				MS	3066 <th>MT</th> <td colspan="2">22035<th>MU</th><td colspan="2"></td></td>		MT	22035 <th>MU</th> <td colspan="2"></td>		MU														
		Emballages récupérables et divers*		IX				MV			MW			MX														
	Immobilisations corporelles en cours				MY								MZ					NA	<th>NB</th> <td colspan="4"></td>				NB					
	Avances et acomptes				NC								ND					NE	<th>NF</th> <td colspan="4"></td>				NF					
	TOTAL III				IY								NG	9742 <th>NH</th> <td colspan="2">2254459<th>NI</th><td colspan="2"></td></td>		NH	2254459 <th>NI</th> <td colspan="2"></td>		NI									
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ				ØU <th colspan="4">M7</th> <th colspan="4">ØW</th>				M7				ØW										
		Autres participations				IØ				ØX <th colspan="4">ØY</th> <th colspan="4">ØZ</th>				ØY				ØZ										
		Autres titres immobilisés				II				2B <th colspan="4">2C</th> <th colspan="4">2D</th>				2C				2D										
Prêts et autres immobilisations financières				I2				2E <th colspan="4">2F</th> <th colspan="4">2G</th>				2F				2G												
TOTAL IV				I3				NJ <th colspan="4">NK</th> <th colspan="4">2H</th>				NK				2H												
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4				ØK <td colspan="2">9742</td> <th colspan="2">ØL</th> <td colspan="2">2333765</td> <th colspan="2">ØM</th>				9742		ØL		2333765		ØM										

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

Désignation de l'entreprise		SA Sopagema		31122021		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	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM	
Fonds commercial		RE		RF		RI	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG	
TOTAL I		RK		RM		RN	
Terrains		PI		PJ		PK	
Constructions	Sur sol propre	PM	868554	PN	23655	PO	
	Sur sol d'autrui	FR		PS		PT	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	684838	PW	27249	PX	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	91405	QA	13119	QB	5923
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	62631	QE	2211	QF	
	Matériel de transport	QH	102281	QI	14504	QJ	752
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	5579	QM	4098	QN	3066
TOTAL II		QU	1815292	QV	84838	QW	9742
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	1815292	ØP	84838	ØQ	9742
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations 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 d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incor	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
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
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général des versements (NP + NQ + NR)	NW			Total général des versements (NS + NT + NU)	NY	Total général des versements (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	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations						SP	SR

Désignation de l'entreprise <u>SA Sopagema</u>		31122021		Néant ☐	
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 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	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	UF		
		UG	UH		
		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 : 31/12/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
	Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice	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	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 aux opérations et engagements hors bilan	12
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	12
4	Informations relatives à l'effectif	13

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que l'épidémie du Covid-19 a un impact significatif sur son activité depuis 2020 sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation.

- La société a été impactée par l'épidémie du Covid-19 de la manière suivante :
 - Cessation complète d'activité sur la période du 01/01/2021 au 31/01/2021.
- Au titre des mesures d'accompagnement, la société a sollicité des reports :
 - La société a bénéficié des concours suivants :
 - Apports en compte courant : 30 000 euros
 - Subventions et aides divers : 39 934 euros
 - Prêt garanti par l'Etat : 40 000 euros
 - Indemnisation activité partielle : 18 739 euros

Dans ce contexte, la société met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité

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.

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				
Corporelles	Terrains	100 196	-	-	100 196
	Construction sur sol propre	995 216	-	-	995 216
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	745 292	8 630	-	753 922
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 273	14 533	5 924	146 883
	Installations générales, agencements, aménagements divers	75 942	-	-	75 942
	Matériel de transport	161 017	-	753	160 265
	Matériel de bureau et mobilier informatique	19 147	5 956	3 067	22 036
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		2 235 083	29 119	9 743	2 254 459
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	79 306	-	-	79 306
TOTAL IV		79 306	-	-	79 306
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 314 389	29 119	9 743	2 333 765

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					
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	868 555	23 655	-	892 210
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	684 839	27 249	-	712 088
Installations techniques, matériel et outillage industriels		91 406	13 120	5 924	98 602
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	62 632	2 211	-	64 843
	Matériel de transport	102 282	14 505	753	116 034
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 580	4 099	3 067	6 612
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 815 293	84 839	9 743	1 890 389
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 815 293	84 839	9 743	1 890 389

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 Dépréciations de l'actif immobilisé

2.1.4 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	-	-	-	-	-	-
Corporelles	1 815 293	84 839	-	9 743	-	1 890 389
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 815 293	84 839	-	9 743	-	1 890 389

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	-	-	-	-
Autres	191 534	-	-	191 534
TOTAL	191 534	-	-	191 534

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

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance assistance			75		
Assurance multirisque			3938		
Stocks gasoil			4 964		
Stocks essence			6 990		
Cotisation			4031		

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	-	-	-	-
Autres	191 534	-	-	191 534
TOTAL	191 534	-	-	191 534

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	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	-5 300 143	-	205 397	-5 505 541
Résultat	-205 397	152 849	-	-52 549
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-4 814 342	152 849	205 397	-4 866 890

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		19 306		19 306
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		47 400	47 400	-
	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	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	15 171	15 171	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		241 665	241 665	-
	Charges constatées d'avance		19 998	19 998	-
TOTAL			403 540	324 234	79 306

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	140 000	48 250	91 750	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		105 399	105 399	-	-
Personnel et comptes rattachés		27 057	27 057	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 202	23 202	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 901	13 901	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 837	2 837	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		5 202 674	5 202 674	-	-
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		5 515 068	5 423 318	91 750	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	30 000

Charges à payer :

- Fournisseurs = 25 818 €
- Sociales = 19 227 €
- Etat = 1 385 €

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	623 497	-	623 497
Chiffre d'affaires net	623 497	-	623 497

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1.1 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.

4 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	2
Ouvriers	
TOTAL	3

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

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021

ORIGINES		
1. Report à nouveau antérieur		
2. Résultat de l'exercice		(55 427,74) €
3. Prélèvement sur les réserves		
AFFECTATIONS		
4. Affectations aux réserves : Réserve légale Autres réserves		
5. Dividendes		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(55 427,74) €	
	(55 427,74) €	(55 427,74) €

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

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



**ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 30 JUIN 2022**

RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTÉE

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, considérant que la perte de l'exercice 2021 s'élève à 55 427,74 €, décide de l'affecter en totalité au poste "Report à Nouveau".



Romain BLANCHET
Michel DAMPERAT
David DECOURS
Eliane DULAC
Christian GARDILLOU
Jeanne GAYE
José GONCALVES
Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Carole LEJAS
Cédric LHOTE
Patrick PAPON
Bruno POURTALÉ
Christophe POT
Guillaume TARDY

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Assemblée Générale 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 2021, tels qu'ils sont joints au 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 - 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 sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC 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 commissaires 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.1 « événements principaux » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts en 2021 de la pandémie liée au coronavirus et sur les informations liées à la situation en Ukraine.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, mentionnées dans le rapport de gestion ne sont pas conformes à la loi.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 le Conseil d'Administration.

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 Paris,
Le 13 juin 2022

EXCO VFA AUDIT
Représentée par :

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping 'A' shape with a horizontal line extending to the right.

Jeanne Anna GAYE
Commissaire aux comptes

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains	100 195	100 195	100 195
		Constructions	1 749 138	1 604 297	187 114
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	146 883	98 601	46 867
		Autres immobilisations corporelles	258 242	187 489	85 612
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	2 254 459	1 890 388	419 790
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts	60 000	60 000	60 000
		Autres immobilisations financières	19 306	19 306	19 306
		TOTAL	79 306	79 306	79 306
	Total de l'actif immobilisé		2 333 765	1 890 388	443 376
					499 096
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes	550	550	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	47 400	47 400	12 546
		Autres créances	257 387	191 534	89 376
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	304 788	191 534	101 922
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	114 513	114 513	24 993
		TOTAL	114 513	114 513	24 993
Charges constatées d'avance		19 998		19 998	14 042
Total de l'actif circulant		439 849	191 534	248 315	140 957
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 773 615	2 081 922	691 692	640 054
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		19 306	19 306
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			252 996
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SA Sopagema

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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	-5 505 540	-5 300 143
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-55 427	-205 397
	Situation nette avant répartition	-4 869 769	-4 814 341
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-4 869 769	-4 814 341
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	140 000	100 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 202 673	5 172 673
	Total	5 342 673	5 272 673
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	42 962	39 290
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 700	94 463
	Dettes fiscales et sociales	67 126	39 469
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		175 826	133 932
Produits constatés d'avance			8 500
Total des dettes et des produits constatés d'avance		5 561 462	5 454 395
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		691 692	640 054
Dettes	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	91 750	5 272 673
	à moins d'un an	5 426 749	142 432
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SA Sopagema

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	623 497		623 497	471 279
	Chiffre d'affaires net	623 497		623 497	471 279
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			39 934	20 000
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			26 555	153
	Autres produits			6	2
	Total			689 993	491 435
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			435 068	382 222
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 082	14 073
	Salaires et traitements			160 753	142 831
	Charges sociales			62 083	58 855
	Dotations d'exploitation			84 170	102 866
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
Charges financières	• pour risques et charges				
	amortissements				
	provisions				
	Autres charges			9	6
	Total			756 167	700 856
	Résultat d'exploitation		A	-66 173	-209 421
	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Charges financières	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				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 800	1 800
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			370	25
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			370	25
	Résultat financier		D	1 429	1 774
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-64 744	-207 646

SA Sopagema

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 649	500
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 250
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	10 649	9 750
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	664	1 400
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 100
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	668	
	Total	1 332	7 500
Résultat exceptionnel		F 9 316	2 249
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-55 427	-205 397
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 : 31/12/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
	Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice	
	Évènement post-clôture	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	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 aux opérations et engagements hors bilan	12
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	12
4	Informations relatives à l'effectif	13



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que l'épidémie du Covid-19 a un impact significatif sur son activité depuis 2020 sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation.

- La société a été impactée par l'épidémie du Covid-19 de la manière suivante :
 - Cessation complète d'activité sur la période du 01/01/2021 au 31/01/2021.
- Au titre des mesures d'accompagnement, la société a sollicité des reports :
 - La société a bénéficié des concours suivants :
 - Apports en compte courant : 30 000 euros
 - Subventions et aides divers : 39 934 euros
 - Prêt garanti par l'Etat : 40 000 euros
 - Indemnisation activité partielle : 18 739 euros

Dans ce contexte, la société met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité

Evènement post-clôture

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que le conflit en Ukraine, survenu en février 2022, n'a pas d'impact significatif sur notre activité.

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 de 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.



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	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	100 196	-	-	100 196
	Construction sur sol propre	995 216	-	-	995 216
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	745 292	8 630	-	753 922
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 273	14 533	5 924	146 883
	Installations générales, agencements, aménagements divers	75 942	-	-	75 942
	Matériel de transport	161 017	-	753	160 265
	Matériel de bureau et mobilier informatique	19 147	5 956	3 067	22 036
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	2 235 083	29 119	9 743	2 254 459
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	79 306	-	-	79 306
	TOTAL IV	79 306	-	-	79 306
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 314 389	29 119	9 743	2 333 765



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		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	868 555	23 655	-	892 210
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	684 839	27 249	-	712 088
Installations techniques, matériel et outillage industriels		91 406	13 120	5 924	98 602
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	62 632	2 211	-	64 843
	Matériel de transport	102 282	14 505	753	116 034
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 580	4 099	3 067	6 612
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 815 293	84 839	9 743	1 890 389
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 815 293	84 839	9 743	1 890 389

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 Dépréciations de l'actif immobilisé

2.1.4 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	-	-	-	-	-	-
Corporelles	1 815 293	84 839	-	9 743	-	1 890 389
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 815 293	84 839	-	9 743	-	1 890 389

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	-	-	-	-
Autres	191 534	-	-	191 534
TOTAL	191 534	-	-	191 534

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

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance assistance			75		
Assurance multirisque			3938		
Stocks gasoil			4 964		
Stocks essence			6 990		
Cotisation			4031		

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	-	-	-	-
Autres	191 534	-	-	191 534
TOTAL	191 534	-	-	191 534

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	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	-5 300 143	-	205 397	-5 505 541
Résultat	-205 397	152 849	-	-52 549
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-4 814 342	152 849	205 397	-4 866 890

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		19 306		19 306
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		47 400	47 400	-
	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	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	15 171	15 171	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		241 665	2 631	239 034
	Charges constatées d'avance		19 998	19 998	-
TOTAL			403 540	85 200	318 340

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	140 000	48 250	91 750	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		105 399	105 399	-	-
Personnel et comptes rattachés		27 057	27 057	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 202	23 202	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 901	13 901	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 837	2 837	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		5 202 674	5 202 674	-	-
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		5 515 068	5 423 318	91 750	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	30 000



Charges à payer :

- Fournisseurs = 25 818 €
- Sociales = 19 227 €
- Etat = 1 385 €

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	623 497	-	623 497
- Services			
Chiffre d'affaires net	623 497	-	623 497

2.6.2 Transfert de charges

Aide au paiement des charges = 26 436 €

Swisslife prévoyance = 119 €

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1.1 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.



4 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	2
Ouvriers	
TOTAL	3

