



*Les Coureurs, Delaunay
Huile sur toile de 1924 exposée au musée d'Art Moderne de Troyes*

LE CHOIX D'UN AVENIR **PERFORMANT**

• EXPERTISE COMPTABLE • CONSEIL • FISCALITÉ • AUDIT & CONTRÔLE INTERNE •



SA A PLUS IMAGE 7

8 rue Bellini
75116 PARIS 16

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020
Comptes annuels & Eléments de gestion

Audit & Valeurs

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre

www.groupe-prieur.fr

 **Sommaire**

Rapport de l'Expert-Comptable	2
Liasse fiscale	3
Annexe	20
Règles et méthodes comptables	21
Notes sur le bilan	23
Notes sur le compte de résultat	30
Tableau des cinq derniers exercices	31
Etats de synthèse	32
Bilan Actif synthétique	33
Bilan Passif synthétique	34
Compte de résultat synthétique	35
Bilan actif	37
Bilan passif	39
Compte de résultat	40
Soldes intermédiaires Production	42

Rapport de l'Expert-Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de la société
SA A PLUS IMAGE 7
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nous précisons que nous n'avons pas vérifié ou apprécié la matérialité des opérations, le contrôle interne et les travaux en cours, ainsi que la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 43 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	3 513 739
Chiffre d'affaires	66 475
Résultat net comptable (Perte)	-217 890

Fait à PARIS

BENJAMIN JACQUOT
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Liasse fiscale

2065 - Impôt sur les sociétés

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS				N° 2065-SD 2021	
Exercice ouvert le	01/01/2020	et clos le	31/12/2020	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case				<input checked="" type="checkbox"/>	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social :		
SA A PLUS IMAGE 7					
SIRET			8 1 8 6 1 1 2 1 2 0 0 0 1 5		
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		
8 rue Bellini					
75116 PARIS 16					
REGIME FISCAL DES GROUPES					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:					
SIRET					
B ACTIVITE					
Activités exercées Fonds de placement et entités financières similaires				Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 31%		Bénéfice imposable à 28%		Déficit
	Bénéfice imposable à 15%	0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%		217 890
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15 %				
PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées art. 238 quindecies		
		1 145			
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/> Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/> Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies</i> A <input type="checkbox"/>					
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/> Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 <i>sexdecies</i> <input type="checkbox"/> Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/> Autres dispositifs <input type="checkbox"/> Zone de Restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i> <input type="checkbox"/>					
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/> Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>sepdecies</i> <input type="checkbox"/> Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="checkbox"/> Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % <input type="checkbox"/>					
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%					
F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4					
1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 <i>quinquies</i> C), cocher la case <input type="checkbox"/>					
2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :					
3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 <i>quinquies</i> C-1-2), cocher la case <input type="checkbox"/> dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :					
G COMPTABILITE INFORMATISEE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité					
Nom et coordonnées		ECF <input type="checkbox"/>	Viseur conventionné <input type="checkbox"/>	Visa : CGA <input type="checkbox"/>	
- du prestataire (ECF):					
- du comptable : SAS AUDIT ET VALEURS					
6 rue Béranger 75003 PARIS					
Tél: 0142788666					
- du conseil :					
Tél:					
- du CGA ou du viseur conventionné :					
Tél:					
- N° d'agrément :					

Cegid Group

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12					
Adresse de l'entreprise : 8 rue Bellini 75116 PARIS 16		Durée de l'exercice précédent* : 12					
Numéro SIRET* : 8 1 8 6 1 1 2 1 2 0 0 0 1 5			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le : 31/12/2020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 174 809	692 191	
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
			Autres participations	CU	CV	80 396	1 167 604
			Créances rattachées à des participations	BB	BC		
			Autres titres immobilisés	BD	BE		
			Prêts	BF	BG		
			Autres immobilisations financières*	BH	BI		
		TOTAL (II)		BJ	BK	1 255 205	1 859 795
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			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	118 089	55 378	
		Autres créances (3)	BZ	CA		311	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG		1 598 254		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	CK	118 089	1 653 944		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	1 373 294	3 513 739		
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

Cegid Group

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

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA A PLUS IMAGE 7		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000 000)	DA	5 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(1 276 126)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(217 890)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 505 983
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	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 000
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	4 755	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 755
	Ecarts de conversion passif*	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 513 739
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		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	7 755	
(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

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7				Exercice N				
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	66 474	FH		FI	66 474	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	66 474	FK		FL	66 474	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	60 000	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	126 474
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	97 322	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	453	
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ	600	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	141 200
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	74 200
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3 001	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	316 776	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(190 301)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 145	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	1 145	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 145	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(189 156)	

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

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SA A PLUS IMAGE 7		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	695 600	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	695 600	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	724 334	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	724 334	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(28 733)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	823 220	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 041 110	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(217 890)	
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		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(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		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	724 334			
Produits des cessions d'éléments d'actif		695 600		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Cegid Group

2054 - Immobilisations

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA A PLUS IMAGE 7		Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations				
			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	2 547 000	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ	KL	
		Sur sol d'autrui	M1		KM	KO	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2		KP	KQ	KR
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3		KS	KT	KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	KW	KX
		Matériel de transport*		KY	KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	LC	LD	
		Emballages récupérables et divers *		LE	LF	LG	
		Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ	
		Avances et acomptes		LK	LL	LM	
		TOTAL III		LN		LO	LP
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
Autres participations			8U	1 248 000	8V	8W	
Autres titres immobilisés			1P		1R	1S	
Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U	1V	
TOTAL IV			LQ	1 248 000	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	3 795 000	ØH	ØJ	
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		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	LW	1X
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	ML
		Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM	MN	MO
		Matériel de transport	IV		MP	MQ	MR
		Matériel de bureau et mobilier 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
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7
Autres participations			1Ø		ØX	ØY	ØZ
Autres titres immobilisés			1I		2B	2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières			12		2E	2F	2G
TOTAL IV			13		NJ	NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14		ØK	ØL	ØM

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

2055 - Amortissements

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA A PLUS IMAGE 7							Néant <input type="checkbox"/> *		
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	1 094 275	PF	141 200	PG	60 666	PH	1 174 809
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 094 275	ØP	141 200	ØQ	60 666	ØR	1 174 809
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 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	
	Ins. 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 participation TOTAL IV	NL				NM			NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (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		

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

Cegid Group

2056 - Provisions inscrites au bilan

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

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	SZ	TV	TW	TX				
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	60 000	6B	6C	60 000	6D
		- corporelles	6E		6F	6G	6H	
		- titres mis en équivalence	02		03	04	05	
		- titres de participation	9U	81 541	9V	9W	1 145	9X
	- autres immobilisations financières (1)*	06		07	08	09		
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	43 889	6U	74 200	6V	6W	118 089
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z	7A	
TOTAL III	7B	185 430	TY	74 200	TZ	61 145	UA	198 485
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	185 430	UB	74 200	UC	61 145	UD	198 485
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	74 200	UF	60 000		
	- financières		UG		UH	1 145		
	- 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

2057 - Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	118 089		118 089						
	Autres créances clients	UX	55 378		55 378						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constatée* U0)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB								
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	311		311						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR									
	Charges constatées d'avance	VS									
	TOTAUX		VT	173 779	VU	173 779	VV				
RENOUVOIS	(1) Montant des	VD									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B									
Personnel et comptes rattachés		8C									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 200		1 200						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW									
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 800		1 800						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 755		4 755						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	7 755	VZ	7 755						
RENOUVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK									

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

2058A - Détermination du résultat fiscal

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2021

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N. clos le : 31/12/2020				
I. RÉINTÉGRATIONS			BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)					WB		
	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE			
	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG			
	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB			
	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			
	WJ		Amendes et pénalités		XZ			
	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)*							
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	1 145	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	K7	1 145
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		I8			
			- imposées au taux de 0 %		ZN			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme		WN			
			- Plus-values soumises au régime des fusions		WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	MB		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3		
TOTAL I						WR	1 145	
II. DÉDUCTIONS			PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			WS	217 890	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WU		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		WV			
			- imposées au taux de 0 %		WH			
			- imposées au taux de 19%		WP			
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		WW			
			- imputées sur les déficits antérieurs		XB			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %				I6			
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*				WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à		Produit net des actions et parts d'intérêts : (déduire des produits nets de participation		2A	XA			
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX		
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					ZY		
	Majoration d'amortissement*					XD		
	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexties	L2	Jeunes entreprises innovantes (44 sexties A)	L5	XF
	Zone franche urbaine -TE (44 octies, octies A)	OV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	
	Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF	Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						XS		
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)	YI	XG	
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)		YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)	YL		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)		YB		Dont déduct° exception, simulateur de conduite (art 39 decies E)	YH		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)		YC		Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)		YD					
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II	XH	219 035
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI				
		déficit (II moins I)				XJ	217 890	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*							XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	XO	217 890

Cesit Group

2058B - Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles

10 DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES DGFIP N° 2058-B 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA A PLUS IMAGE 7		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	1 276 127
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)		K6	1 276 127
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)		YJ	217 890
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	1 494 017
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
		8X	8Y
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *			
		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer			
		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	YO
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations		Montant net à la fin de l'exercice	
	L1					

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

- (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
 (2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers

11

TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA A PLUS IMAGE 7						Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	(1 037 167)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	ZB		
					– Réserve légale		ZD	
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	(238 959)		– Autres réserves	ZE		
	Prélèvements sur les réserves	0E			Dividendes	ZF		
				Autres répartitions	ZG	(1 276 126)		
				Report à nouveau	ZH	(1 276 126)		
				(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II			
TOTAL I						0F	(1 276 126)	
RENSEIGNEMENTS DIVERS								
Exercice N :								
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7						YQ	
	– Engagements de crédit-bail immobilier						YR	
	– Effets portés à l'escompte et non échus						YS	
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNÉS	– Sous-traitance						YT	
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8						YQ	
	– Personnel extérieur à l'entreprise						YU	
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	578
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV	96 400
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES						ST	343
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZI	97 322
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	453
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS						9Z	
Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	453	
T.V.A.	– Montant de la T.V.A. collectée						YY	
	– Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	
DIVERS	– Montant brut des salaires *						0B	
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						0S	
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	%
	– Numéro du centre de gestion agréé *		XP		– Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 H de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 1
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG	
– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies						RH		
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		
					Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		
					Plus-values à 19%	JP		
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ		

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

2059A - Détermination des plus ou moins values

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7						Néant <input type="checkbox"/> *	
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations*	1	F018 L'AMANT DOUBLE (ADOSSE 26/05/2017)	270 000			270 000	
	2	F017 LA PROMESSE DE L'AUBE 05/12/2017	80 000		60 666	19 334	
	3	F022 GAUGUIN (ADOSSE) 18/09/2017	120 000			120 000	
	4	F004 OGGY 27/04/2016	315 000			315 000	
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦				⑧	⑨	⑩	
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations*	1	205 234	(64 766)	64 766			
	2	38 666	19 332	19 332			
	3	124 200	4 200	4 200			
	4	327 500	12 500	12 500			
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice				1 145	
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨		(28 733)			1 145		
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩			(A)		(B) (ventilation par taux)	(C)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪							

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

2059B - Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion ou d'apport

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME
ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFIP N° 2059-B 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7					Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)						
Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
TOTAL 1						
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
	(à préciser) au titre de :	N-6				
		N-7				
N-8						
TOTAL 2						
B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.						
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)			<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
TOTAL						

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

2059C - Suivi des moins-values à long terme

14

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7 Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .		
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0</i> bis du CGI) ❶ *.		
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❶ *.		

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,8 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ❸	Solde des moins-values à 12,8 % ❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme ❸	Imputations sur le résultat de l'exercice ❹	Solde des moins-values à reporter col ❷ = ❸ + ❹ + ❺ - ❻
	À 19 %, 16,5 % ⁽¹⁾ ou à 15 % ❷	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❸	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❹			
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

2059D - Affectation des plus values à long terme

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N° 2059-D 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA A PLUS IMAGE 7					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N					
Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme					
taxées à 10 % taxées à 15 % taxées à 18 % taxées à 19 % taxées à 25 %					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2				
TOTAL (lignes 1 et 2)	3				
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)	6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°,6°,7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)					
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤	
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④		

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

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA A PLUS IMAGE 7

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 513 739 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 217 890 EURO.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 29 avril 2021 par le CA.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Une provision pour dépréciation est constituée pour chaque élément de l'actif immobilisé dans le cas où sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 547 000		680 000	1 867 000
Immobilisations incorporelles	2 547 000		680 000	1 867 000
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	1 248 000			1 248 000
Immobilisations financières	1 248 000			1 248 000
ACTIF IMMOBILISE	3 795 000		680 000	3 115 000

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	680 000			680 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	680 000			680 000

Notes sur le bilan

Inscription à l'actif des engagements réalisés sur les contrats d'association

Les versements en numéraire effectués en vertu d'un contrat d'association à la production confèrent à la Sofica un droit sur les recettes d'exploitation de l'oeuvre cinématographique ou télévisuelle financée.

Comptablement il se traduit par l'inscription à l'actif des versements effectués.

Les versements sont inscrits tout d'abord en compte « d'acomptes versés sur immobilisations incorporelles ».

A réception du visa d'exploitation ou du PAD (prêt à diffuser), ils sont transférés à l'actif au poste « Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires ».

L'amortissement des apports financiers effectués par la Sofica

Conformément à l'instruction du 31 octobre 1985, les engagements réalisés sur contrat d'association sont amortis à compter du 1er jour du mois de la délivrance du visa d'exploitation, ou le 1er jour du mois de délivrance du prêt à diffuser (PAD), pour les oeuvres audiovisuelles pour lesquelles il n'existe pas de visa d'exploitation.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL APIDEV 7 75116 PARIS 16	1 248 000	-80 396	100,00	1 145
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 094 275	141 200	60 666	1 174 809
Immobilisations incorporelles	1 094 275	141 200	60 666	1 174 809
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
ACTIF IMMOBILISE	1 094 275	141 200	60 666	1 174 809

Les droits à recettes devraient être amortis sur la durée de validité du contrat, il est cependant admis que chaque droit à recette d'un film puisse être amorti aux choix de la Sofica :

- De manière linéaire sur 5 ans
- De manière dégressive sur 5 ans, en appliquant les taux suivants :
 - 50% la première année
 - 20% la deuxième année
 - 10% les trois dernières années

Il est à préciser que le choix d'amortissement peut se faire film par film, cependant l'adoption de l'une des méthodes la première année, est définitive pour les cinq années suivantes.

Cependant, la Sofica peut procéder à un amortissement économique sur les films qui repose sur le principe suivant :

La valeur nette d'un film qui doit apparaître à l'actif doit correspondre à une estimation économique de la valeur de ce droit, celle-ci étant déterminée par le responsable de la Sofica.

Ainsi, la différence entre la dépréciation fiscale (méthode d'amortissement linéaire ou dégressive) et la dépréciation économique sera portée au passif du bilan en amortissement dérogatoire.

Choix retenus par A PLUS IMAGE 7 :

A PLUS IMAGE 7 a choisi d'amortir selon le mode dégressif sur 5 ans, tous les films pour lesquels le Visa d'exploitation ou le PAD a été obtenu.

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	141 200		141 200
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	141 200		141 200
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	60 666		60 666
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	60 666		60 666

Actif circulant

Etat des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	173 468	173 468	
Autres	311	311	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	173 780	173 780	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FACT A ETABLIR	54 997
Total	54 997

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 5 000 000,00 EURO décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 EURO.

Capitaux Propres

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	100,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/07/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 037 167
Résultat de l'exercice précédent	-238 959
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 276 126
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 276 126
Total des affectations	-1 276 126

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	5 000 000				5 000 000
Report à Nouveau	-1 037 167	-238 959	-238 959		-1 276 126
Résultat de l'exercice	-238 959	238 959	-217 890	-238 959	-217 890
Total Capitaux Propres	3 723 874		-456 849	-238 959	3 505 983

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	3 000	3 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 756	4 756		
Produits constatés d'avance				
Total	7 756	7 756		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FORFAIT SOCIAL	1 200
Total	1 200

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	66 475		66 475
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	66 475		66 475

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 145	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 145	
Dotations financières aux amortissements et provisions		13 091
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 091
Résultat financier	1 145	-13 091

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)		145 263,10	437 009,66	178 848,16	66 474,85
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-453 030,00	-4 493,91	366 056,98	95 046,46	-3 635,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-473 863,00	-359 535,91	-203 768,02	-238 959,28	-217 890,09
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-9,06	-0,09	7,32	1,90	0,07
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-9,48	-7,19	-4,08	-4,78	-4,36
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés					
Montant des sommes versées					

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etats de synthèse

Bilan Actif synthétique

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 867 000	1 174 809	692 191	1 182 725
Autres immobilisations incorporelles				210 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	1 248 000	80 396	1 167 604	1 166 459
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 115 000	1 255 205	1 859 795	2 559 184
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	173 468	118 090	55 378	32 680
Autres créances	311		311	
Divers				
Disponibilités	1 598 254		1 598 254	1 168 332
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 772 034	118 090	1 653 944	1 201 012
TOTAL GENERAL	4 887 034	1 373 295	3 513 739	3 760 196

Bilan Passif synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000 000	5 000 000
Report à nouveau	-1 276 126	-1 037 167
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-217 890	-238 959
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 505 983	3 723 874
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		26 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 527
Dettes fiscales et sociales	3 000	4 500
Autres dettes	4 756	2 295
TOTAL DETTES (1)	7 756	36 322
TOTAL GENERAL	3 513 739	3 760 196
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 756	36 322
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat synthétique

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	66 475		66 475	178 848
Chiffre d'affaires net	66 475		66 475	178 848
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			60 000	
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			126 475	178 848
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			97 323	86 944
Impôts, taxes et versements assimilés			453	457
Salaires et traitements				
Charges sociales			600	-600
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 200	217 025
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				60 000
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			74 200	43 890
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 001	-2 999
Total charges d'exploitation (II)			316 777	404 717
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-190 302	-225 868
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 145	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 145	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				13 091
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				13 091
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 145	-13 091
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-189 157	-238 959

Compte de résultat synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations en capital	695 601	
Total produits exceptionnels (VII)	695 601	
Sur opérations en capital	724 334	
Total charges exceptionnelles (VIII)	724 334	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-28 733	
Total des produits (I+III+V+VII)	823 221	178 848
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 041 111	417 808
BENEFICE OU PERTE	-217 890	-238 959

Bilan actif

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Immobilisations incorporelles						
20500200 - F002 OTEZ MOI D'UN DOUT	50 000	1,42	50 000	1,33		
20500300 - F003 AUREORE	130 000	3,70	130 000	3,46		
20500600 - F006 SI TU VOYAIS SON CO	80 000	2,28	80 000	2,13		
20500700 - F007 KABOUL KITCHEN S3	315 000	8,96	315 000	8,38		
20500800 - F008 LE PETIT SPIROU	100 000	2,85	100 000	2,66		
20500900 - F009 DADDY COOL	55 000	1,57	55 000	1,46		
20501100 - F011 MARYLINE	100 000	2,85	100 000	2,66		
20501200 - F012 BOULE ET BILL 2	120 000	3,42	120 000	3,19		
20501300 - F013 EMBRASSE MOI	70 000	1,99	70 000	1,86		
20501500 - F015 KIM KONG	170 000	4,84	170 000	4,52		
20501600 - F016 BURN OUT	50 000	1,42	50 000	1,33		
20501700 - F017 LA PROMESSE DE L'A			80 000	2,13	-80 000	-100,00
20501800 - F018 L'AMANT DOUBLE			270 000	7,18	-270 000	-100,00
20501900 - F019 L'EMBARRAS DU CHO	75 000	2,13	75 000	1,99		
20502000 - F020 LA QUETE DES VENT	80 000	2,28	80 000	2,13		
20502100 - F021 DREAM THE FUTUR S	132 000	3,76	132 000	3,51		
20502200 - F022 GAUGUIN (ADOSSE)			120 000	3,19	-120 000	-100,00
20502300 - F023 GAUGUIN	100 000	2,85	100 000	2,66		
20506000 - F005 1 2 3 RADIES	150 000	4,27	150 000	3,99		
20510000 - F010 L'ASCENSION	90 000	2,56	90 000	2,39		
23200000 - IMMOBILISAT. INCORPORE			210 000	5,58	-210 000	-100,00
28050060 - AMORT SI TU VOYAIS SON	-64 666	-1,84	-56 666	-1,51	-8 000	14,12
28050080 - AMORT LE PETIT SPIROU	-83 334	-2,37	-73 334	-1,95	-10 000	13,64
28050090 - AMORT DADDY COOL	-45 375	-1,29	-39 875	-1,06	-5 500	13,79
28050110 - AMORT MARYLINE	-82 500	-2,35	-72 500	-1,93	-10 000	13,79
28050120 - AMORT BOULE ET BILL 2	-105 000	-2,99	-93 000	-2,47	-12 000	12,90
28050130 - AMORT EMBRASSE MOI	-60 084	-1,71	-53 084	-1,41	-7 000	13,19
28050150 - AMORT KIM KONG	-141 666	-4,03	-124 666	-3,32	-17 000	13,64
28050160 - AMORT BURN OUT	-40 834	-1,16	-35 834	-0,95	-5 000	13,95
28050170 - AMORT LA PROMESSE DE			-56 666	-1,51	56 666	-100,00
28050190 - AMORT L'EMBARRAS DU C	-66 250	-1,89	-58 750	-1,56	-7 500	12,77
28050200 - AMORT LA QUETE DES VE	-64 666	-1,84	-56 666	-1,51	-8 000	14,12
28050210 - AMORT DREAM THE FUTU	-116 600	-3,32	-103 400	-2,75	-13 200	12,77
28050230 - AMORT GAUGUIN	-83 334	-2,37	-73 334	-1,95	-10 000	13,64
28050600 - AMORTISSEMENT 1 2 3 RA	-138 750	-3,95	-123 750	-3,29	-15 000	12,12
28051000 - AMORTISSEMENT L'ASCEN	-81 750	-2,33	-72 750	-1,93	-9 000	12,37
29050220 - DEPRECIATION GAUGUIN (-60 000	-1,60	60 000	-100,00
	692 191	19,70	1 392 725	37,04	-700 534	-50,30
Immobilisations financières						
26100000 - TITRES DE PARTICIPATION	1 248 000	35,52	1 248 000	33,19		
29610000 - DEP TITRE DE PARTICIPATI	-80 396	-2,29	-81 541	-2,17	1 145	-1,40
	1 167 604	33,23	1 166 459	31,02	1 145	0,10
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 859 795		2 559 184		-699 389	-27,33
Clients						
41100000 - CLIENTS	382	0,01	157		225	143,16
41600000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITI	118 090	3,36	43 890	1,17	74 200	169,06
41810000 - CLIENT FACT A ETABLIR	54 997	1,57	32 523	0,86	22 474	69,10
49100000 - DEPRECIATIONS COMPTES	-118 090	-3,36	-43 890	-1,17	-74 200	169,06
	55 378	1,58	32 680	0,87	22 699	69,46
Autres créances						
45100000 - C/C BELLINI PARTNERS	311	0,01			311	

 Bilan actif

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Disponibilités	311	0,01			311	
51200000 - BANQUE	1 598 254	45,49	1 168 332	31,07	429 922	36,80
	1 598 254	45,49	1 168 332	31,07	429 922	36,80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 653 944		1 201 012		452 933	37,71
TOTAL ACTIF	3 513 739	100,00	3 760 196	100,00	-246 457	-6,55

Bilan passif

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Capital						
10130000 - CAPITAL SOUSCRIT APPEL	5 000 000	142,30	5 000 000	132,97		
	5 000 000	142,30	5 000 000	132,97		
Réserves						
11900000 - REPORT A NOUVEAU DEBI	-1 276 126	-36,32	-1 037 167	-27,58	-238 959	23,04
	-1 276 126	-36,32	-1 037 167	-27,58	-238 959	23,04
Résultat de l'exercice	-217 890		-238 959		21 069	-8,82
TOTAL RESSOURCES PROPRES	3 505 983		3 723 874		-217 890	-5,85
DETTES						
Emprunts & dettes financières divers						
45100000 - C/C BELLINI PARTNERS			26 000		-26 000	-100,00
			26 000		-26 000	-100,00
Fournisseurs						
40100000 - FOURNISSEURS			3 527	0,09	-3 527	-100,00
			3 527	0,09	-3 527	-100,00
Dettes fiscales & sociales						
43861000 - FORFAIT SOCIAL	1 200	0,03	1 800	0,05	-600	-33,33
44710000 - IMPOTS A PAYER	1 800	0,05	2 700	0,07	-900	-33,33
	3 000	0,09	4 500	0,12	-1 500	-33,33
Autres dettes						
41100000 - CLIENTS	361	0,01			361	
46710000 - A PLUS FINANCE	195	0,01	195	0,01		
46780000 - JDP A VERSER	4 200	0,12			4 200	
46781000 - MURIEL ROUSSELET			1 050	0,03	-1 050	-100,00
46782000 - ROLAND TUFFIER			1 050	0,03	-1 050	-100,00
	4 756	0,14	2 295	0,06	2 461	107,22
TOTAL DETTES	7 756		36 322		-28 566	-78,65
TOTAL	3 513 739	100,00	3 760 196	100,00	-246 456	-6,55

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70600000 - RECETTES	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GES						8,33
78161000 - REPRIS.S/PROV.DEPREC.I	60 000	90,26			60 000	
	60 000	90,26			60 000	NS
Total	126 475	190,26	178 848	100,00	-52 373	-29,28
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
62230000 - HONORAIRES BELLINI PAR	96 400	145,02	83 827	46,87	12 573	15,00
62261000 - HONORAIRES JURIDIQUES			2 820	1,58	-2 820	-100,00
62270000 - FRAIS D'ACTES	579	0,87			579	
62710000 - FRAIS BANCAIRES	344	0,52	297	0,17	47	15,87
	97 323	146,41	86 944	48,61	10 379	11,94
Total	97 323	146,41	86 944	48,61	10 379	11,94
MARGE SUR M/SES & MAT	29 152	43,85	91 904	51,39	-62 752	-68,28
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
63511000 - CFE	453	0,68	457	0,26	-4	-0,88
	453	0,68	457	0,26	-4	-0,88
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
64510000 - FORFAIT SOCIAL	600	0,90	-600	-0,34	1 200	-200,00
	600	0,90	-600	-0,34	1 200	-200,00
Amortissements et provisions						
68110000 - DAP IMMOBILISATIONS INC	141 200	212,41	217 025	121,35	-75 825	-34,94
68161000 - DOT. PROV. S/IMMOBIL. IN			60 000	33,55	-60 000	-100,00
68174000 - DOT. PROV. DEPREC. CRE	74 200	111,62	43 890	24,54	30 310	69,06
	215 400	324,03	320 915	179,43	-105 515	-32,88
Autres charges						
65300000 - JETONS DE PRESENCE	3 000	4,51	-3 000	-1,68	6 000	-200,00
65800000 - CHARGES DIVERSES DE G	1		1			16,49
	3 001	4,51	-2 999	-1,68	6 000	-200,07
Total	219 454	330,13	317 773	177,68	-98 319	-30,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	-190 302	-286,28	-225 868	-126,29	35 567	-15,75
Produits financiers						
78662000 - REPRIS.S/PROV.DEPREC.I	1 145	1,72			1 145	

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières	1 145	1,72			1 145	
68662000 - DOT DEP TITRE DE PARTIC			13 091	7,32	-13 091	-100,00
			13 091	7,32	-13 091	-100,00
Résultat financier	1 145	1,72	-13 091	-7,32	14 236	-108,75
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-189 157	-284,55	-238 959	-133,61	49 803	-20,84
Produits exceptionnels						
77500000 - PRODUIT CESSION ELEME	695 601	NS			695 601	
	695 601	NS			695 601	
Charges exceptionnelles						
67500000 - VNC	724 334	NS			724 334	
	724 334	NS			724 334	
Résultat exceptionnel	-28 733	-43,22			-28 733	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-217 890	-327,78	-238 959	-133,61	21 069	-8,82

Soldes intermédiaires Production

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
MARGE BRUTE GLOBALE	66 475	100,00	178 848	100,00	-112 373	-62,83
Autres achats et charges externes	97 323	146,41	86 944	48,61	10 379	11,94
VALEUR AJOUTEE	-30 848	-46,41	91 904	51,39	-122 752	-133,57
Impôts, taxes et verst assimilés	453	0,68	457	0,26	-4	-0,88
Charges de personnel	600	0,90	-600	-0,34	1 200	-200,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-31 901	-47,99	92 047	51,47	-123 948	-134,66
Reprises s/ charges et Transferts	60 000	90,26			60 000	
Autres produits						8,33
Dot. amortissements et provisions	215 400	324,03	320 915	179,43	-105 515	-32,88
Autres charges	3 001	4,51	-2 999	-1,68	6 000	-200,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	-190 302	-286,28	-225 868	-126,29	35 567	-15,75
Produits financiers	1 145	1,72			1 145	
Charges financières			13 091	7,32	-13 091	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-189 157	-284,55	-238 959	-133,61	49 803	-20,84
Produits exceptionnels	695 601	NS			695 601	
Charges exceptionnelles	724 334	NS			724 334	
Résultat exceptionnel	-28 733	-43,22			-28 733	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-217 890	-327,78	-238 959	-133,61	21 069	-8,82



- Thierry GIROT • Didier PERROT • David BECARD • Arnaud COURTOIS •
- Armelle REDER-LAVOUTE • Benjamin JACQUOT • Sophie DOUVILLE •

64, mail des Charmilles - CS 50266 - 10008 Troyes Cedex - Tél. : 03 25 73 95 95 - email : troyes@groupe-prieur.fr
23, rue Félix Faure - CS 80032 - 10101 Romilly-sur-Seine Cedex - Tél. : 03 25 39 56 56 - email : romilly@groupe-prieur.fr
53, rue des Fossés - BP 6 - 10401 Nogent-sur-Seine Cedex - Tél. : 03 25 39 89 23 - email : nogent@groupe-prieur.fr
10, rue Victor Arnoul - BP 32 - 77482 Provins Cedex - Tél. : 01 64 00 04 30 - email : provins@groupe-prieur.fr
6, rue Béranger - 75003 Paris - Tél. : 01 42 78 86 66 - email : paris@groupe-prieur.fr
L'Atelier by P&A : Espace Régley - 1 Bd Charles Baltet - 10000 Troyes - Tél. : 09 52 42 27 39 - email : atelier@groupe-prieur.fr