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 SG IMAGE 2017

8 rue Bellini
75116 PARIS

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 **10**

Règles et méthodes comptables 11

Notes sur le bilan 13

Notes sur le compte de résultat 20

Tableau des cinq derniers exercices 21

Etats de synthèse **22**

Bilan Actif synthétique 23

Bilan Passif synthétique 24

Compte de résultat synthétique 25

Bilan actif 27

Bilan passif 29

Compte de résultat 30

Soldes intermédiaires Production 32

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 SG IMAGE 2017
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 33 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	**2 565 283**
Chiffre d'affaires	**294 027**
Résultat net comptable (Perte)	**-16 322**

Fait à PARIS

Signé électroniquement le 07/05/2021 par Benjamin Jacquot

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	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case					
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 SG IMAGE 2017	
SIRET 8 3 7 6 6 6 6 1 9 0 0 0 1 5	
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
8 rue Bellini 75116 PARIS	

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: Financement d'oeuvres cinématographiques — 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: 15 220

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%

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 teme imposables à 0% — PV exonérées art. 238 *quindecies*

3 **Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* — Jeunes entreprises innovantes — Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A

Entreprises nouvelles art. 44 *septies* — Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies* — Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies* — Autres dispositifs — Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

Sociétés d'investissements immobiliers cotées — Zone de développement prioritaire, art. 44 *sepdecies* — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas) — Plus–values exonérées relevant du taux à 15 %

4 **Option pour le crédit d'impôt outre–mer :** Dans le secteur productif, art. 244 quater W

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 DESIGNEES AU DEPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258–SD (art. 223–I–1 *quinquies* C), cocher la case

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 quinquies C–I–2), cocher la case 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 — Viseur conventionné — Visa : CGA

– 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

2033A - Bilan simplifié

(1) **BILAN SIMPLIFIÉ** DGFiP N° 2033-A 2021

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SG IMAGE 2017 — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 8 rue Bellini 75116 PARIS

Numéro SIRET* 8 3 7 6 6 6 6 1 9 0 0 0 1 5

Durée de l'exercice en nombre de mois* 12 — Durée de l'exercice précédent* 12

ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2020 Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ – Immobilisations incorporelles – Fonds commercial*	010		012	
Immobilisations incorporelles – Autres*	014	2 077 500	016 650 661	1 426 839
Immobilisations corporelles*	028		030	
Immobilisations financières* (1)	040	742 500	042 7 351	735 149
Total I (5)	044	2 820 000	048 658 012	2 161 988
ACTIF CIRCULANT – STOCKS – Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052	
STOCKS – Marchandises *	060		062	
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066	
Créances (2) – Clients et comptes rattachés*	068	102 261	070	102 261
Créances (2) – Autres* (3)	072	6 189	074	6 189
Valeurs mobilières de placement	080		082	
Disponibilités	084	294 844	086	294 844
Charges constatées d'avance *	092		094	
Total II	096	403 295	098	403 295
Total général (I + II)	110	3 223 295	112 658 012	2 565 283

PASSIF			Exercice N NET 1
CAPITAUX PROPRES – Capital social ou individuel*		120	3 300 000
Écarts de réévaluation		124	
Réserve légale		126	
Réserves réglementées*		130	
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	131)	132	
Report à nouveau		134	(774 202)
Résultat de l'exercice		136	(16 322)
Provisions réglementées		140	
Total I		142	2 509 475
Provisions pour risques et charges — Total II		154	
DETTES (4) – Emprunts et dettes assimilées		156	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164	
Fournisseurs et comptes rattachés*		166	
Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....	169)	172	55 808
Produits constatés d'avance		174	
Total III		176	55 808
Total général (I + II + III)		180	2 565 283

RENVOIS						
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	63 500
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	150 000

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033–NOT

Cegid Group

2033B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)

2 COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2033-B 2021

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SG IMAGE 2017

Néant ☐*

Exercice N clos le 31/12/2020 (1)

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export	209	210	
	Production vendue – biens	et livraisons	215	214	
	Production vendue – services*	intracommunautaires	217	218	294 026
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée*			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
	Autres produits			230	
		Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	294 027
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stocks (marchandises)*			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*			240	
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : – mobilier : ..... – immobilier : .....)		242	55 310
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243)		244	
	Rémunérations du personnel*			250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	600
	Dotations aux amortissements*			254	294 087
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259	262	3 000
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		
		Total des charges d'exploitation (II)		264	352 997
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270	(58 970)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)		280	
	Produits exceptionnels	(IV)		290	150 000
	Charges financières	(V)		294	1 102
	Charges exceptionnelles	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347		300	106 250
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348	(VI)		
	Impôts sur les bénéfices*	(VII)		306	
2 – BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310	(16 322)

B - RÉSULTAT FISCAL

	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2	312	314	16 322
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316		
	Amortissements excédentaires (art. 39–4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318		
	Provisions non déductibles*	322		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)	324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes–cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM 248	330		1 102
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D) 249)	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997	
	Entreprises nouvelles (44. *sexies*) 986	ZFU–TE (44. *octies* et *octies* A) 987	342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. *septies*) 981	JEI (44. *sexies* A) 989		
	ZRD (44. *terdecies*) 127	ZRR (*44.quindecies*) 138		
	Bassins d'emploi à redynamiser (*art 44 duodecies*) 991	Investissements outre–mer 344		
	ZFANG (*44 quaterdecies*) 345	Zone de développement prioritaire (44 *sepdecies*) 993		
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *sexdecies*) 992			
Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit 346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647	350	
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648		
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F) 990		
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649		
		Déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E) 641		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352	354	15 220
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :	356		
	Déficits antérieurs reportables :* 767 953 dont imputés sur le résultat :		360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		370	372	15 220

Cegid Group

2033B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)

(ligne 1 à 1)

ETAT ANNEXE à : 2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B

SA SG IMAGE 2017
8 rue Bellini

75116 PARIS

B - RESULTAT FISCAL

Divers à réintégrer

Libellé	Montant
Dépréciation titres de participation SG IMAGE DEVELOPPEMENT 2017	1 102

Cegid Group

2033C - Immobilisations - Amortissements - Plus-values et moins-values

3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES-MOINS -VALUES

DGFiP N° 2033-C 2021

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA SG IMAGE 2017

Néant ☐*

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
ACTIF IMMOBILISÉ										
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	2 164 000	412	63 500	414	150 000	416	2 077 500	
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446		
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476		
Immobilisations financières		480	742 500	482		484		486	742 500	
TOTAL		490	2 906 500	492	63 500	494	150 000	496	2 820 000	

II AMORTISSEMENTS		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	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Immobilisations incorporelles		500	400 324	502	294 087	504	43 750	506	650 661
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566	
TOTAL		570	400 324	572	294 087	574	43 750	576	650 661

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19%, 15 % et 0% pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5
	F012 MYTHO				
	6	7	8	9	10

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values: Court terme * ⑤	Long terme: 19 % ⑥	Long terme: 15 % ou 12,8 % ⑦	Long terme: 0 % ⑧
1	150 000	43 750	106 250	150 000	43 750			
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578 150 000	580 43 750	582 106 250	584 150 000	586 43 750	581	587	589
Plus–values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596 43 750	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033–NOT

(1) Ces plus–values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 *bis* JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus–values.

Cegid Group

2033D - Relevé des provisions- Amortissements dérogatoires- Déficits reportables

DGFiP N° 2033-D 2021

4 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA SG IMAGE 2017

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	6 249	632	1 102	634		636	7 351
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	6 249	682	1 102	684		686	7 351

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agen–cements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
(Si ce cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
	Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033–B	780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent(1)	982	767 953
Déficits transférés de plein droit (article 209–II–2 du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	767 953
Déficits de l'exercice	860	15 220
Total des déficits restant à reporter	870	783 173

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)	996	

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant*	380	
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033–NOT

Cegid Group

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SG IMAGE 2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 565 283 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 16 322 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 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 et dégressif 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

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	2 164 000	63 500	150 000	2 077 500
Immobilisations financières	742 500			742 500
Total	2 906 500	63 500	150 000	2 820 000
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	400 324	294 087	43 750	650 661
Immobilisations financières	6 249	1 102		7 351
Total	406 573	295 189	43 750	658 012
ACTIF NET				2 161 988

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 ».

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 %)				
SARL SG IMAGE DEVELOPPEMENT 2017 75116 PARIS	**742 500**	**-7 351**	**100,00**	**-1 102**
- 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	400 324	294 087	43 750	650 661
Immobilisations incorporelles	**400 324**	**294 087**	**43 750**	**650 661**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
ACTIF IMMOBILISE	**400 324**	**294 087**	**43 750**	**650 661**

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 quatre 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 SG IMAGE 2017 :

SG IMAGE 2017 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

Actif circulant

Etat des créances

	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	102 261	102 261	
Autres	6 189	6 189	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**108 451**	**108 451**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	71 281
Total	71 281

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 3 300 000,00 Euro décomposé en 33 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

Capitaux Propres

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	33 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	33 000	100,00

Affectation du résultat

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-335 230
Résultat de l'exercice précédent	-438 972
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-774 202
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-774 202
Total des affectations	-774 202

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	3 300 000				3 300 000
Report à Nouveau	-335 230	-438 972	-438 972		-774 202
Résultat de l'exercice	-438 972	438 972	-16 322	-438 972	-16 322
Total Capitaux Propres	2 525 798		-455 294	-438 972	2 509 475

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 (**)	52 808	52 808		
Produits constatés d'avance				
Total	55 808	55 808		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PLVT SOC A REVERSER	1 800
Total	1 800

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	294 027		294 027
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	294 027		294 027

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		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 102	6 249
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 102	6 249
Résultat financier	-1 102	-6 249

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social			3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00
Nombre d'actions ordinaires			33 000,00	33 000,00	33 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)				33 867,84	294 026,91
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions			-317 730,39	-49 898,99	278 866,52
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			-335 230,39	-438 971,99	-16 322,48
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions			-9,63	-1,51	8,45
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions			-10,16	-13,30	-0,49
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	1 829 000	650 661	1 178 339	1 232 676
Autres immobilisations incorporelles	248 500		248 500	531 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	742 500	7 351	735 149	736 251
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 820 000	658 012	2 161 988	2 499 927
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	102 261		102 261	11 718
Autres créances	6 189		6 189	21 192
Divers				
Disponibilités	294 845		294 845	45 586
TOTAL ACTIF CIRCULANT	403 295		403 295	78 497
TOTAL GENERAL	3 223 295	658 012	2 565 283	2 578 424

Bilan Passif synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 300 000	3 300 000
Report à nouveau	-774 202	-335 230
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-16 322**	**-438 972**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 509 475**	**2 525 798**
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		46 026
Dettes fiscales et sociales	3 000	4 500
Autres dettes	52 808	2 100
TOTAL DETTES (1)	**55 808**	**52 626**
TOTAL GENERAL	**2 565 283**	**2 578 424**
(1) Dont à moins d'un an (a)	55 808	52 626
(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)	294 027		294 027	33 868
Chiffre d'affaires net	**294 027**		**294 027**	**33 868**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			294 027	33 868
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)			55 311	80 167
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			600	600
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			294 087	382 824
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 000	3 000
Total charges d'exploitation (II)			352 998	466 591
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-58 970	-432 723
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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 102	6 249
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 102	6 249
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 102	-6 249
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-60 072	-438 972

Compte de résultat synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations en capital	150 000	
Total produits exceptionnels (VII)	150 000	
Sur opérations en capital	106 250	
Total charges exceptionnelles (VIII)	106 250	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	43 750	
Total des produits (I+III+V+VII)	444 027	33 868
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	460 350	472 840
BENEFICE OU PERTE	-16 322	-438 972

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						
20501000 - F001 DRACULA / TARZAN	60 000	2,34	60 000	2,33		
20502000 - F002 HP	100 000	3,90	100 000	3,88		
20503000 - F003 L'AIR DU TEMPS	90 000	3,51	90 000	3,49		
20504000 - F004 ALICE ET LE MAIRE	100 000	3,90	100 000	3,88		
20505000 - F005 BLANCHE COMME NEI	100 000	3,90	100 000	3,88		
20506000 - F006 COACH ME IF YOU CA	148 500	5,79	148 500	5,76		
20509000 - F009 GRACE A DIEU (EX AL	100 000	3,90	100 000	3,88		
20510000 - F010 LES FANTOMES DU H	148 500	5,79	148 500	5,76		
20511000 - F011 UN MONDE PLUS GRA	70 000	2,73	70 000	2,71		
20512000 - F012 MYTHO			150 000	5,82	-150 000	-100,00
20513000 - F013 PERSONA NON GRAT	70 000	2,73	70 000	2,71		
20514000 - F014 ROXANE EX TOURNE	111 375	4,34	111 375	4,32		
20515000 - F015 BELLE FILLE	222 750	8,68			222 750	
20516000 - F016 QUAND TU DANSES	25 000	0,97	25 000	0,97		
20517000 - F017 LA BELLE EPOQUE (A	111 375	4,34	111 375	4,32		
20518000 - F018 BELLE EPOQUE	80 000	3,12	80 000	3,10		
20519000 - F019 LE TEMPS EST ASSAS	168 250	6,56	168 250	6,53		
20520000 - F020 C'EST TOI QUE J'ATTE	63 250	2,47			63 250	
20521000 - F021 CALAMITY	60 000	2,34			60 000	
23200000 - IMMOBILISAT. INCORPORE	248 500	9,69	531 000	20,59	-282 500	-53,20
28050100 - AMORT F001 DRACULA / TA	-43 000	-1,68	-32 000	-1,24	-11 000	34,38
28050200 - AMORT F002 HP	-72 500	-2,83	-55 000	-2,13	-17 500	31,82
28050300 - AMORT L'AIR DU TEMPS	-64 500	-2,51	-48 000	-1,86	-16 500	34,38
28050400 - AMORT F004 ALICE ET LE	-61 667	-2,40	-29 167	-1,13	-32 500	111,43
28050500 - AMORT F005 BLANCHE CO	-66 667	-2,60	-41 667	-1,62	-25 000	60,00
28050900 - AMORT F009 GRACE A DIE	-68 333	-2,66	-45 833	-1,78	-22 500	49,09
28051100 - AMORT UN MONDE PLUS G	-39 667	-1,55	-11 667	-0,45	-28 000	239,99
28051200 - AMORT F012 MYTHO			-43 750	-1,70	43 750	-100,00
28051300 - AMORT F013 PERSONA NO	-43 167	-1,68	-20 417	-0,79	-22 750	111,43
28051600 - AMORT F016 QUAND TU DA	-16 667	-0,65	-10 417	-0,40	-6 250	60,00
28051800 - AMORT LA BELLE EPOQUE	-45 333	-1,77	-13 333	-0,52	-32 000	240,01
28051900 - AMORT F019 LE TEMPS ES	-103 754	-4,04	-49 073	-1,90	-54 681	111,43
28052000 - AMORT C'EST TOI QUE J'AT	-7 906	-0,31			-7 906	
28052100 - AMORT CALAMITY	-17 500	-0,68			-17 500	
	1 426 839	**55,62**	**1 763 676**	**68,40**	**-336 837**	**-19,10**
Immobilisations financières						
26100000 - TITRES DE PARTICIPATION	742 500	28,94	742 500	28,80		
29610000 - DÉPRÉCIATION TITRES SGI	-7 351	-0,29	-6 249	-0,24	-1 102	17,63
	735 149	**28,66**	**736 251**	**28,55**	**-1 102**	**-0,15**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 161 988**		**2 499 927**		**-337 939**	**-13,52**
Clients						
41100000 - CLIENTS	30 980	1,21	5 515	0,21	25 465	461,73
41810000 - CLIENTS - FACTURES À ÉT	71 281	2,78	6 203	0,24	65 078	NS
	102 261	**3,99**	**11 718**	**0,45**	**90 543**	**772,67**
Autres créances						
40980000 - FOURNISSEURS - RRR À O			19 800	0,77	-19 800	-100,00
46710000 - C/C BELLINI PARTNERS	6 189	0,24			6 189	
46713000 - SG IMAGE DEVELOPPEME			1 392	0,05	-1 392	-100,00
	6 189	**0,24**	**21 192**	**0,82**	**-15 003**	**-70,79**
Disponibilités						
51200000 - BNP PARISBAS CTE XXX14	294 845	11,49	45 586	1,77	249 258	546,78

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. (%)
	294 845	11,49	45 586	1,77	249 258	546,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	403 295		78 497		324 799	413,77
TOTAL ACTIF	2 565 283	100,00	2 578 424	100,00	-13 141	-0,51

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	3 300 000	128,64	3 300 000	127,99		
	3 300 000	**128,64**	**3 300 000**	**127,99**		
Réserves						
11900000 - REPORT À NOUVEAU (SOL	-774 202	-30,18	-335 230	-13,00	-438 972	130,95
	-774 202	**-30,18**	**-335 230**	**-13,00**	**-438 972**	**130,95**
Résultat de l'exercice	**-16 322**		**-438 972**		**422 650**	**-96,28**
TOTAL RESSOURCES PROPRES	**2 509 475**		**2 525 798**		**-16 322**	**-0,65**
DETTES						
Fournisseurs						
40100000 - FOURNISSEURS			46 026	1,79	-46 026	-100,00
			46 026	**1,79**	**-46 026**	**-100,00**
Dettes fiscales & sociales						
43100000 - SÉCURITÉ SOCIALE	1 200	0,05	1 800	0,07	-600	-33,33
44861000 - PLVT SOC A REVERSER	1 800	0,07	2 700	0,10	-900	-33,33
	3 000	**0,12**	**4 500**	**0,17**	**-1 500**	**-33,33**
Autres dettes						
46711000 - ROLAND TUFFIER			1 050	0,04	-1 050	-100,00
46712000 - MURIEL ROUSSELET			1 050	0,04	-1 050	-100,00
46713000 - SG IMAGE DEVELOPPEME	48 608	1,89			48 608	
46714000 - JDP À VERSER	4 200	0,16			4 200	
	52 808	**2,06**	**2 100**	**0,08**	**50 708**	**NS**
TOTAL DETTES	**55 808**		**52 626**		**3 182**	**6,05**
TOTAL	**2 565 283**	**100,00**	**2 578 424**	**100,00**	**-13 140**	**-0,51**

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 DES PROJETS	294 027	100,00	33 868	100,00	260 159	768,16
	294 027	**100,00**	**33 868**	**100,00**	**260 159**	**768,16**
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTIO						
Total	**294 027**	**100,00**	**33 868**	**100,00**	**260 159**	**768,16**
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						
62210000 - FRAIS DE CONSTITUTION			-19 800	-58,46	19 800	-100,00
62212000 - COMMISSIONS DE GESTIO	54 150	18,42	96 576	285,16	-42 426	-43,93
62262000 - HONORAIRES JURIDIQUES			1 440	4,25	-1 440	-100,00
62270000 - FRAIS D'ACTES ET CONTE	579	0,20			579	
62700000 - FRAIS BANCAIRES	582	0,20	951	2,81	-369	-38,78
62810000 - COTISATIONS			1 000	2,95	-1 000	-100,00
	55 311	**18,81**	**80 167**	**236,70**	**-24 856**	**-31,01**
Total	**55 311**	**18,81**	**80 167**	**236,70**	**-24 856**	**-31,01**
MARGE SUR M/SES & MAT	**238 717**	**81,19**	**-46 299**	**-136,70**	**285 016**	**-615,60**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
64810000 - FORF SOC SUR JETONS D	600	0,20	600	1,77		
	600	**0,20**	**600**	**1,77**		
Amortissements et provisions						
68111000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. I	294 087	100,02	382 824	NS	-88 737	-23,18
	294 087	**100,02**	**382 824**	**NS**	**-88 737**	**-23,18**
Autres charges						
65300000 - JETONS DE PRÉSENCE	3 000	1,02	3 000	8,86		
	3 000	**1,02**	**3 000**	**8,86**		
Total	**297 687**	**101,24**	**386 424**	**NS**	**-88 737**	**-22,96**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-58 970**	**-20,06**	**-432 723**	**NS**	**373 753**	**-86,37**
Produits financiers						
Charges financières						
68662000 - DOT. PROV. DÉPRÉC. IMM	1 102	0,37	6 249	18,45	-5 147	-82,37
	1 102	**0,37**	**6 249**	**18,45**	**-5 147**	**-82,37**
Résultat financier	**-1 102**	**-0,37**	**-6 249**	**-18,45**	**5 147**	**-82,37**

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. (%)
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**-60 072**	**-20,43**	**-438 972**	**NS**	**378 900**	**-86,32**
Produits exceptionnels						
77500000 - PRODUITS CESSIONS ÉLÉ	150 000	51,02			150 000	
	150 000	**51,02**			**150 000**	
Charges exceptionnelles						
67500000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMEN	106 250	36,14			106 250	
	106 250	**36,14**			**106 250**	
Résultat exceptionnel	**43 750**	**14,88**			**43 750**	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-16 322**	**-5,55**	**-438 972**	**NS**	**422 650**	**-96,28**

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	294 027	100,00	33 868	100,00	260 159	768,16
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	**294 027**	**100,00**	**33 868**	**100,00**	**260 159**	**768,16**
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	294 027	100,00	33 868	100,00	260 159	768,16
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**294 027**	**100,00**	**33 868**	**100,00**	**260 159**	**768,16**
MARGE BRUTE GLOBALE	294 027	100,00	33 868	100,00	260 159	768,16
Autres achats et charges externes	55 311	18,81	80 167	236,70	-24 856	-31,01
VALEUR AJOUTEE	238 716	81,19	-46 299	-136,70	285 015	-615,60
Charges de personnel	600	0,20	600	1,77		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	238 116	80,98	-46 899	-138,48	285 015	-607,72
Autres produits						
Dot. amortissements et provisions	294 087	100,02	382 824	NS	-88 737	-23,18
Autres charges	3 000	1,02	3 000	8,86		
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 970	-20,06	-432 723	NS	373 753	-86,37
Charges financières	1 102	0,37	6 249	18,45	-5 147	-82,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-60 072	-20,43	-438 972	NS	378 900	-86,32
Produits exceptionnels	150 000	51,02			150 000	
Charges exceptionnelles	106 250	36,14			106 250	
Résultat exceptionnel	**43 750**	**14,88**			**43 750**	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 322	-5,55	-438 972	NS	422 650	-96,28

• 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