



*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 2018

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	10
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Tableau des cinq derniers exercices	20
Etats de synthèse	21
Bilan Actif synthétique	22
Bilan Passif synthétique	23
Compte de résultat synthétique	24
Bilan actif	26
Bilan passif	27
Compte de résultat	28
Soldes intermédiaires Production	30

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 2018
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 31 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	3 144 976
Résultat net comptable (Perte)	-286 284

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	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social :		
SA SG IMAGE 2018					
SIRET 8 4 8 5 1 2 0 3 4 0 0 0 1 0					
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				Autres activités des services financiers, hors assurance	
				Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	
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 282 128
	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 terme imposables à 0%	PV exonérées art. 238 quinquies	
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/> Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/> Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>					
Entreprises nouvelles art. 44 septies <input type="checkbox"/> Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies <input type="checkbox"/> Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/> Autres dispositifs <input type="checkbox"/> Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>					
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/> Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies <input type="checkbox"/> Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="checkbox"/> Plus-values exonérées relevant du taux à 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 quinquies 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 quinquies 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 <input type="checkbox"/> 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

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 2018			Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise 8 rue Bellini 75116 PARIS 16					
Numéro SIRET* 8 4 8 5 1 2 0 3 4 0 0 0 1 0					
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12			Durée de l'exercice précédent* 12		
			Exercice N clos le 31/12/2020		
ACTIF			Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial* 010		012	
		Autres* 014	2 664 000	016	197 792
	Immobilisations corporelles* 028			030	
	Immobilisations financières* (1) 040	666 000	042	4 156	661 844
	Total I (5) 044	3 330 000	048	201 948	3 128 052
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production* 050		052	
		Marchandises * 060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes 064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés* 068		070	
		Autres* (3) 072	12 668	074	12 668
	Valeurs mobilières de placement 080		082		
	Disponibilités 084	4 255	086	4 255	
	Charges constatées d'avance * 092		094		
	Total II 096	16 923	098	16 923	
	Total général (I + II) 110	3 346 923	112	201 948	3 144 975
PASSIF			Exercice N NET 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel* 120				3 700 000
	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				(334 900)
	Résultat de l'exercice 136				(286 283)
	Provisions réglementées 140				
Total I 142				3 078 815	
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				56 000
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :..... 169) 172				7 200
	Produits constatés d'avance 174				2 960
Total III 176				66 160	
Total général (I + II + III) 180				3 144 975	
REVENUS	(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		986 692
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs 199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* 184		

* 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 2018		Néant <input type="checkbox"/> *			
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31/12/2020			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			209	210		
			dont export et livraisons	215	214		
	Production vendue	biens	intracommunautaires	217	218		
		services*					
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)			222		
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production			224		
	Subventions d'exploitation reçues				226		
Autres produits				230			
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232			
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	80 734	
	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	197 792	
	Dotations aux provisions				256		
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262	3 001	
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260					
	Total des charges d'exploitation (II)			264	282 127		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(282 127)		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers				(III)	280	
	Produits exceptionnels				(IV)	290	
	Charges financières				(V)	294	4 156
	Charges exceptionnelles	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		(VI)	300	
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)	348				
	Impôts sur les bénéfices*				(VII)	306	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(286 283)		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2		312	314	286 283	
Régénérations	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	4 156	
	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		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
	Entrepris 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. quinquies)	138				
Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)	991	Investissements outre-mer	344				
ZFANG (44 quaterdecies)	345	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	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			
			Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	354	282 127	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :				356		
	Déficits antérieurs reportables :*.....	334	900	dont imputés sur le résultat :	360		
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	372	282 127	

Cegid Group

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

3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES-MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C
2021

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Révaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410	1 677 308	412		986 692		414		416	2 664 000		
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	666 000	482				484		486	666 000		
TOTAL		490	2 343 308	492		986 692		494		496	3 330 000		
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 corporelles	Immobilisations incorporelles	500		502		197 792		504		506	197 792		
	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		572		197 792		574		576	197 792		
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	6	7	8	9	10			
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
	①	②	③	④	⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
	Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾		579	Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL					596	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.

2033D - Relevé des provisions- Amortissements dérogatoires- Défis 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 2018					Néant <input type="checkbox"/>	
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		632	4 156	634		636 4 156
	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		682	4 156	684		686 4 156
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				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)				
		Dotations		Reprises				
Immob. incorporelles	700		705			1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
Terrains	710		715			2		
Constructions	720		725			3		
Inst. techniques mat. et outillage	730		735			4		
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745			5		
Matériel de transport	750		755			6		
Autres immobilisations corporelles	760		765			7		
TOTAL		770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B 780		
II DÉFICITS REPORTABLES				III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent ⁽¹⁾		982	334 900	Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI			995	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)			996	
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter						
Déficits imputés		983						
Déficits reportables		984	334 900					
Déficits de l'exercice		860	282 127					
Total des déficits restant à reporter		870	617 028					
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							325	
dont cotisations facultatives Madelin								
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 2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 144 976 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 286 284 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 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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	1 677 308	986 692		2 664 000
Immobilisations financières	666 000			666 000
Total	2 343 308	986 692		3 330 000
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles		197 792		197 792
Immobilisations financières		4 156		4 156
Total		201 948		201 948
ACTIF NET				3 128 052

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 %)				
EURL SG IMAGE DEVELOPPEMENT 2018 75116 PARIS 16	666 000	-4 156	100,00	-764
- 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		197 792		197 792
Immobilisations incorporelles		197 792		197 792
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
ACTIF IMMOBILISE		197 792		197 792

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 retenu par SG IMAGE 2018 :

SG IMAGE 2018 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

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			
Autres	12 668	12 668	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	12 668	12 668	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 3 700 000,00 Euro décomposé en 37 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	37 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	37 000	100,00

Affectation du résultat

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-334 901
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-334 901
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-334 901
Total des affectations	-334 901

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	3 700 000				3 700 000
Report à Nouveau		-334 901	-334 901		-334 901
Résultat de l'exercice	-334 901	334 901	-286 284	-334 901	-286 284
Total Capitaux Propres	3 365 099		-621 184	-334 901	3 078 816

Notes sur le bilan

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	56 000	56 000		
Dettes fiscales et sociales	3 000	3 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 200	4 200		
Produits constatés d'avance	2 960	2 960		
Total	66 160	66 160		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Prélèvements sociaux à verser	1 800
Total	1 800

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social				3 700 000,00	3 700 000,00
Nombre d'actions ordinaires				37 000,00	37 000,00
Opérations et résultats :					
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions				-334 900,70	-84 335,69
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions				-334 900,70	-286 283,69
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions				-9,05	-2,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions				-9,05	-7,74
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	1 029 500	197 792	831 708	
Autres immobilisations incorporelles	1 634 500		1 634 500	1 677 308
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	666 000	4 156	661 844	666 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 330 000	201 948	3 128 052	2 343 308
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres créances	12 668		12 668	22 819
Divers				
Disponibilités	4 255		4 255	1 052 054
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 924		16 924	1 074 873
TOTAL GENERAL	3 346 924	201 948	3 144 976	3 418 181

Bilan Passif synthétique

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 700 000	3 700 000
Report à nouveau	-334 901	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-286 284	-334 901
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 078 816	3 365 099
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 000	49 482
Dettes fiscales et sociales	3 000	1 500
Autres dettes	4 200	2 100
Produits constatés d'avance	2 960	
TOTAL DETTES (1)	66 160	53 082
TOTAL GENERAL	3 144 976	3 418 181
(1) Dont à moins d'un an (a) (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 160	53 082

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)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
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)			80 735	331 301
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			600	600
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			197 792	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 001	3 000
Total charges d'exploitation (II)			282 128	334 901
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-282 128	-334 901
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			4 156	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 156	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 156	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-286 284	-334 901

 **Compte de résultat synthétique**

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	286 284	334 901
BENEFICE OU PERTE	-286 284	-334 901

Bilan actif

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 15/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Immobilisations incorporelles						
20503000 - F03 Cigare au Miel	60 600	1,93			60 600	
20505000 - F05 En Thérapie	44 400	1,41			44 400	
20506000 - F06 Eté 85	100 000	3,18			100 000	
20510000 - F10 Ollie & Moon S2	100 000	3,18			100 000	
20511000 - F11 Petit Pays	40 000	1,27			40 000	
20514000 - F14 Romance	110 000	3,50			110 000	
20518000 - F18 Tropiques Criminels	75 000	2,38			75 000	
20522000 - F22 Le Bureau des Légendes	99 900	3,18			99 900	
20525000 - F25 Moka (Adossé)	99 900	3,18			99 900	
20526000 - F26 Opération Portugal (Ados)	99 900	3,18			99 900	
20527000 - F27 Paf le Chien S2 (Adossé)	99 900	3,18			99 900	
20529000 - F29 Zai Zai Zai Zai (Adossé)	99 900	3,18			99 900	
23200000 - Immobilisat. incorporelles en	1 634 500	51,97	1 677 308	49,07	-42 808	-2,55
28050300 - Amort Cigare au miel	-2 525	-0,08			-2 525	
28050500 - Amort En Thérapie	-11 100	-0,35			-11 100	
28050600 - Amort Eté 84	-29 167	-0,93			-29 167	
28051000 - Amort Ollie & Moon S2	-41 667	-1,32			-41 667	
28051100 - Amort Petit Pays	-18 333	-0,58			-18 333	
28051400 - Amort Romance	-55 000	-1,75			-55 000	
28051800 - Amort Tropiques Criminels	-40 000	-1,27			-40 000	
	2 466 208	78,42	1 677 308	49,07	788 900	47,03
Immobilisations financières						
26100000 - Titres de participation	666 000	21,18	666 000	19,48		
29610000 - Dépréciation titres SGIDEV18	-4 156	-0,13			-4 156	
	661 844	21,04	666 000	19,48	-4 156	-0,62
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 128 052		2 343 308		784 744	33,49
Autres créances						
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir			22 200	0,65	-22 200	-100,00
46711000 - SG Image Développement 20	10 619	0,34	619	0,02	10 000	NS
46713000 - Bellini Partners	2 049	0,07			2 049	
	12 668	0,40	22 819	0,67	-10 151	-44,48
Disponibilités						
51200000 - Banque	4 255	0,14	1 052 054	30,78	-1 047 799	-99,60
	4 255	0,14	1 052 054	30,78	-1 047 799	-99,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 924		1 074 873		-1 057 950	-98,43
TOTAL ACTIF	3 144 976	100,00	3 418 181	100,00	-273 205	-7,99

Bilan passif

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 15/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Capital						
10130000 - Capital souscrit-appelé, versé	3 700 000	117,65	3 700 000	108,24		
	3 700 000	117,65	3 700 000	108,24		
Réserves						
11900000 - Report à nouveau (solde débit)	-334 901	-10,65			-334 901	
	-334 901	-10,65			-334 901	
Résultat de l'exercice	-286 284		-334 901		48 617	-14,52
TOTAL RESSOURCES PROPRES	3 078 816		3 365 099		-286 284	-8,51
DETTES						
Fournisseurs						
40100000 - Fournisseurs	56 000	1,78	49 482	1,45	6 518	13,17
	56 000	1,78	49 482	1,45	6 518	13,17
Dettes fiscales & sociales						
43100000 - Sécurité sociale	1 200	0,04	600	0,02	600	100,00
44861000 - Prélèvements sociaux à verser	1 800	0,06	900	0,03	900	100,00
	3 000	0,10	1 500	0,04	1 500	100,00
Autres dettes						
46710000 - JDP à verser	4 200	0,13	2 100	0,06	2 100	100,00
	4 200	0,13	2 100	0,06	2 100	100,00
TOTAL DETTES	63 200		53 082		10 118	19,06
Produits constatés d'avance						
48700000 - Produits constatés d'avance	2 960	0,09			2 960	
	2 960	0,09			2 960	
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	2 960				2 960	
TOTAL	3 144 976	100,00	3 418 181	100,00	-273 206	-7,99

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 15/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
Total						
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	-37 000		111 000		-148 000	-133,33
62212000 - Commissions de gestion BP	107 400		108 282		-882	-0,81
62220000 - Commissions de distribution	9 231		110 769		-101 538	-91,67
62270000 - Frais d'actes et contentieux	463				463	
62710000 - Frais bancaires	641		250		392	156,83
62810000 - Cotisation			1 000		-1 000	-100,00
Total	80 735		331 301		-250 566	-75,63
MARGE SUR M/SES & MAT	-80 735		-331 301		250 566	-75,63
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
64810000 - Forfait social s/ JDP	600		600			
	600		600			
Amortissements et provisions						
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	197 792				197 792	
	197 792				197 792	
Autres charges						
65300000 - Jetons de présence	3 000		3 000			
65800000 - Charges diverses gestion cou	1				1	
	3 001		3 000		1	0,03
Total	201 393		3 600		197 793	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-282 128		-334 901		52 773	-15,76
Produits financiers						
Charges financières						
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. fina	4 156				4 156	
	4 156				4 156	
Résultat financier	-4 156				-4 156	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-286 284		-334 901		48 617	-14,52


Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 15/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-286 284		-334 901		48 617	-14,52

Soldes intermédiaires Production

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 15/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE						
PROD + VENTES DE MARCHANDISES						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION						
MARGE BRUTE GLOBALE						
Autres achats et charges externes	80 735		331 301		-250 566	-75,63
VALEUR AJOUTEE	-80 735		-331 301		250 566	-75,63
Charges de personnel	600		600			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-81 335		-331 901		250 566	-75,49
Dot. amortissements et provisions	197 792				197 792	
Autres charges	3 001		3 000		1	0,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	-282 128		-334 901		52 773	-15,76
Charges financières	4 156				4 156	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-286 284		-334 901		48 617	-14,52
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-286 284		-334 901		48 617	-14,52



- 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