



*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 2019

8 rue Bellini  
75116 PARIS 16

*Exercice du 31/01/2020 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](http://www.groupe-prieur.fr)

 **Sommaire**

<b>Rapport de l'Expert-Comptable</b>	<b>2</b>
<b>Liasse fiscale</b>	<b>3</b>
<b>Annexe</b>	<b>10</b>
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Tableau des cinq derniers exercices	18
<b>Etats de synthèse</b>	<b>19</b>
Bilan Actif synthétique	20
Bilan Passif synthétique	21
Compte de résultat synthétique	22
Bilan actif	24
Bilan passif	25
Compte de résultat	26
Soldes intermédiaires Production	27

## 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 2019  
Pour l'exercice du 31/01/2020 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 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	3 784 721
Résultat net comptable (Perte)	-325 279

Fait à PARIS

BENJAMIN JACQUOT  
EXPERT-COMPTABLE

# COMPTES ANNUELS

2020

Période du 31/01/2020 au 31/12/2020

Liasse fiscale

## 2065 - Impôt sur les sociétés

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS				N° 2065-SD 2021	
Exercice ouvert le	31/01/2020	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"/>					
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social :		
SA SG IMAGE 2019					
SIRET 8 8 1 7 6 7 6 6 9 0 0 0 1 6					
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		
8 rue Bellini					
75116 PARIS 16					
<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
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>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées				Autres activités des services financiers, hors assurance	
				Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065)					
<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable à 31%		Bénéfice imposable à 28%		Déficit 323 235
	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%		
<b>2 Plus-values</b>	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	
<b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>					
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"/>
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 de 15 %	<input type="checkbox"/>
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b>	Dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>				
<b>D IMPUTATIONS</b> (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.					
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%					
<b>F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b>					
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 :					
<b>G COMPTABILITE INFORMATISEE</b>					
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

## 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 2019		Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise		8 rue Bellini 75116 PARIS 16				
Numéro SIRET*		8 8 1 7 6 7 6 6 9 0 0 0 1 6				
Durée de l'exercice en nombre de mois*		11		Durée de l'exercice précédent*		
				Exercice N clos le 31/12/2020		
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		
				Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	{ Fonds commercial*	010	012		
		{ Autres*	014	016	1 838 110	
	Immobilisations corporelles*		028	030		
	Immobilisations financières* (1)		040	042	2 044	
	Total I (5)		044	048	2 044	
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	074	1 188
	Valeurs mobilières de placement		080	082		
	Disponibilités		084	086	1 222 067	
	Charges constatées d'avance *		092	094		
	Total II		096	098	1 223 255	
	Total général (I + II)		110	112	2 044	
				3 784 721		
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120		4 030 000	
	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			
	Report à nouveau		134			
	Résultat de l'exercice		136		( 325 279 )	
	Provisions réglementées		140			
Total I		142		3 704 721		
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		80 000	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)		169			
	Produits constatés d'avance		174			
Total III		176		80 000		
Total général (I + II + III)		180		3 784 721		
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	2 563 510	
	(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 2019		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	323 235
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	244
	Rémunérations du personnel*				250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	
	Dotations aux amortissements*				254	
	Dotations aux provisions				256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262	
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
	Total des charges d'exploitation (II)			264	323 235	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				270	( 323 235 )	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers				(III)	280
	Produits exceptionnels				(IV)	290
	Charges financières				(V)	294
	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 quinquies D)	348			
	Impôts sur les bénéfices*				(VII)	306
<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>				310	( 325 279 )	
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2		312	314	
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	2 044
	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	
	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. 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		
			Déduct* exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641		
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :				356	
	Déficits antérieurs reportables :*.....dont imputés sur le résultat :				360	
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	372	

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		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410		412	1 838 110	414		416	1 838 110	416	1 838 110		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		426			
	Constructions	430		432		434		436		436			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	440		442		444		446		446			
	Installations générales, agencements divers	450		452		454		456		456			
	Matériel de transport	460		462		464		466		466			
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476		476			
	Immobilisations financières	480		482	725 400	484		486	725 400	486	725 400		
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>		<b>492</b>	<b>2 563 510</b>	<b>494</b>		<b>496</b>	<b>2 563 510</b>	<b>496</b>	<b>2 563 510</b>		
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		504		506		506			
	Terrains	510		512		514		516		516			
	Constructions	520		522		524		526		526			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	530		532		534		536		536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		546			
	Matériel de transport	550		552		554		556		556			
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		566			
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>		<b>572</b>		<b>574</b>		<b>576</b>		<b>576</b>			
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													
<b>TOTAL</b>	578	580	582	584	586	581	587	589					
	Plus-values taxables à 19 % <sup>(1)</sup>		579	Régularisations	590	583	594	595					
<b>TOTAL</b>					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- Déficit 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 2019					Néant <input type="checkbox"/>	
<b>I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>								
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>		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	2 044	634		636 2 044
	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
<b>TOTAL</b>		680		682	2 044	684		686 2 044
<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>				<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b> (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		
<b>TOTAL</b>		770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780
<b>II DÉFICITS REPORTABLES</b>				<b>III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C</b>				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent <sup>(1)</sup>		982		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						
Déficits de l'exercice		860	323 235					
Total des déficits restant à reporter		870	323 235					
<b>IV DIVERS</b>								
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 31/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SG IMAGE 2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 784 721 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 325 279 Euro.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 31/01/2020 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
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles		1 838 110		1 838 110
Immobilisations financières		725 400		725 400
<b>Total</b>		<b>2 563 510</b>		<b>2 563 510</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations financières		2 044		2 044
<b>Total</b>		<b>2 044</b>		<b>2 044</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>2 561 466</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 838 110		725 400	2 563 510
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 838 110</b>		<b>725 400</b>	<b>2 563 510</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## 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
<b>- Filiales (détenues à + 50 %)</b>				
<b>EURL SG IMAGE DEVELOPPEMENT 2019 75116 PARIS 16</b>	<b>725 400</b>	<b>-2 044</b>	<b>100,00</b>	<b>-2 044</b>
<b>- Participations (détenues entre 10 et 50% )</b>				



## 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 188	1 188	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>1 188</b>	<b>1 188</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 030 000,00 Euro décomposé en 40 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

### Capitaux Propres

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 300	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 300	100,00

### 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	80 000	80 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social					4 030 000,00
Nombre d'actions ordinaires					40 300,00
<b>Opérations et résultats :</b>					
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions					-323 235,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					-325 279,00
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions					-8,02
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions					-8,07
Dividende distribué					
<b>Personnel</b>					
Effectif salariés					
Montant des sommes versées					

# COMPTES ANNUELS

2020

Période du 31/01/2020 au 31/12/2020

Etats de synthèse

## Bilan Actif synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	1 838 110		1 838 110
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières (2)			
Autres participations	725 400	2 044	723 356
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 563 510</b>	<b>2 044</b>	<b>2 561 466</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours			
Créances (3)			
Autres créances	1 188		1 188
Divers			
Disponibilités	1 222 067		1 222 067
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 223 255</b>		<b>1 223 255</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 786 765</b>	<b>2 044</b>	<b>3 784 721</b>

## Bilan Passif synthétique

	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	
Capital	4 030 000
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-325 279
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 704 721</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
<b>DETTES (1)</b>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 000
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>80 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 784 721</b>
(1) Dont à moins d'un an (a)	80 000
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat synthétique

	France	Exportations	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>			
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			
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			
<b>Charges d'exploitation (2)</b>			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)			323 235
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			323 235
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			-323 235
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>			
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>			
<b>Produits financiers</b>			
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			
<b>Total produits financiers (V)</b>			
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			2 044
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total charges financières (VI)</b>			2 044
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			-2 044
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			-325 279

 **Compte de résultat synthétique**

	31/12/2020
Produits exceptionnels	
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>325 279</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-325 279</b>



 Bilan actif

	du 31/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
23200000 - Immobilisat. incorporelles en cours	1 838 110	48,57		
	<b>1 838 110</b>	<b>48,57</b>	<b>1 838 110</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
26100000 - Titres de participation SGIDEV 2019	725 400	19,17		
29610000 - Déprec. titres de part. SGIDEV 2019	-2 044	-0,05		
	<b>723 356</b>	<b>19,11</b>	<b>723 356</b>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 561 466</b>		<b>2 561 466</b>	
<b>Autres créances</b>				
46710000 - C/C Bellini Partners	1 188	0,03		
	<b>1 188</b>	<b>0,03</b>	<b>1 188</b>	
<b>Disponibilités</b>				
51200000 - Banque Oddo	1 222 067	32,29		
	<b>1 222 067</b>	<b>32,29</b>	<b>1 222 067</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 223 255</b>		<b>1 223 255</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 784 721</b>	<b>100,00</b>	<b>3 784 721</b>	

 Bilan passif

	du 31/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Capital</b>				
10130000 - Capital souscrit-appelé, versé	4 030 000	106,48		
	<b>4 030 000</b>	<b>106,48</b>	<b>4 030 000</b>	
Résultat de l'exercice	-325 279		-325 279	
<b>TOTAL RESSOURCES PROPRES</b>	<b>3 704 721</b>		<b>3 704 721</b>	
<b>DETTES</b>				
<b>Fournisseurs</b>				
40100000 - Fournisseurs	80 000	2,11		
	<b>80 000</b>	<b>2,11</b>	<b>80 000</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>80 000</b>		<b>80 000</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 784 721</b>	<b>100,00</b>	<b>3 784 721</b>	

## Compte de résultat

	du 31/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits				
<b>Total</b>				
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
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	80 600			
62212000 - Commissions de gestion BP	120 900			
62220000 - Commissions de distribution	117 519			
62221000 - Commissions de placement	4 216			
	<b>323 235</b>		<b>323 235</b>	
<b>Total</b>	<b>323 235</b>		<b>323 235</b>	
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>-323 235</b>		<b>-323 235</b>	
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges				
<b>Total</b>				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-323 235</b>		<b>-323 235</b>	
Produits financiers				
Charges financières				
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. financ.	2 044			
	<b>2 044</b>		<b>2 044</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>-2 044</b>		<b>-2 044</b>	
Opérations en commun				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-325 279</b>		<b>-325 279</b>	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-325 279</b>		<b>-325 279</b>	

## Soldes intermédiaires Production

	du 31/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>				
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>				
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>				
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>				
Autres achats et charges externes	323 235		323 235	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	-323 235		-323 235	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-323 235		-323 235	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	-323 235		-323 235	
Charges financières	2 044		2 044	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	-325 279		-325 279	
Résultat exceptionnel				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-325 279		-325 279	



- 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