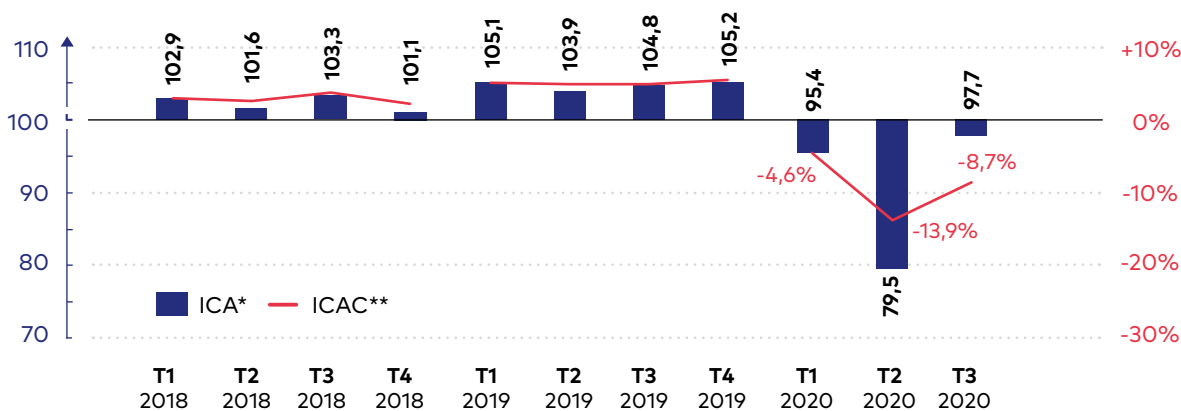


# Image PME : 3<sup>e</sup> trimestre 2020

## ÉTUDE NATIONALE

### L'ANALYSE DE L'ÉVOLUTION TRIMESTRIELLE D'ACTIVITÉ

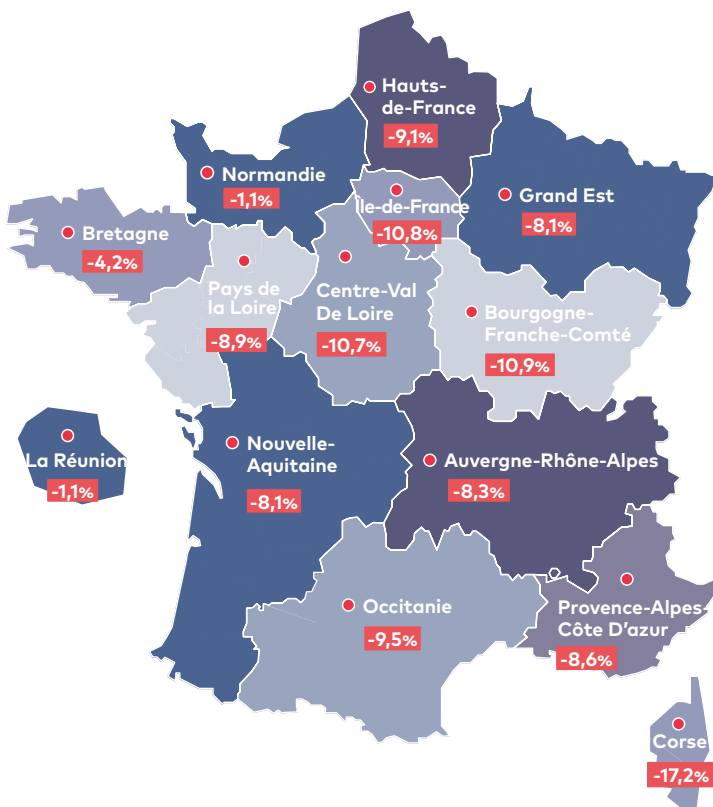
- Conséquence directe de la crise sanitaire, l'indice de chiffre d'affaires (ICA) des TPE-PME françaises a fortement reculé au cours de l'année 2020. Il a perdu -4,6 % au 1<sup>er</sup> trimestre (indice à 95,4), s'est effondré avec -20,5 % au 2<sup>e</sup> trimestre (indice à 79,5) et a continué de reculer de 2,3 % au 3<sup>e</sup> trimestre (indice à 97,7), par rapport aux mêmes périodes de l'année précédente.
- Entre le 1<sup>er</sup> et 3<sup>e</sup> trimestre 2020, l'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) révèle que les TPE-PME françaises ont vu leur CA se réduire de 8,7 % par rapport aux trois premiers trimestres de l'année 2019.



**-8,7%**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

### LA CARTE DE FRANCE (en ICAC)



### L'ICAC PAR RÉGION 3<sup>E</sup> TRIMESTRE 2020

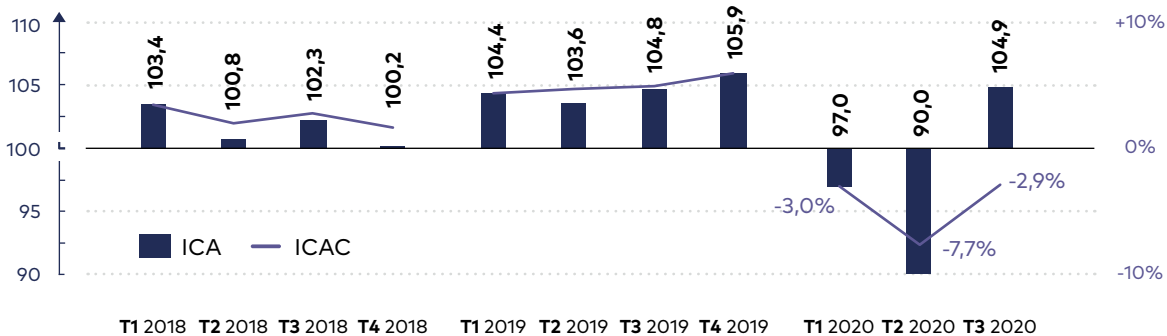
- Grâce à un bon 3<sup>e</sup> trimestre 2020, la Normandie (-1,1 %), la Réunion (-1,1 %) et la Bretagne dans une moindre mesure (-4,2 %), sont les territoires qui ont le moins perdu en termes de CA cumulé sur les trois premiers trimestres de l'année. Toutes les autres régions ont perdu plus de 8 % de CA sur les trois premiers trimestres de l'année 2020. Les régions Centre-Val de Loire, Île-de-France, Bourgogne-Franche-Comté et Corse ont affiché des pertes supérieures à 10 %.
- A noter lors du 2<sup>e</sup> trimestre 2020, période particulière de confinement, l'indice de chiffre d'affaires a fortement reculé pour les TPE-PME de toutes les régions. Les résultats sont détaillés dans les analyses régionales.

\* L'indice de chiffre d'affaires (ICA) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise entre une période (ici un trimestre) et la même période de l'année précédente, avec correction des jours ouvrés. \*\* L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise de la période du 1<sup>er</sup> trimestre de l'année n au dernier trimestre présenté de l'année n, par rapport au CA moyen par entreprise de la même période de l'année n-1.

# L'ÉVOLUTION DE L'ACTIVITÉ PAR SECTEUR

## Commerce

Les TPE-PME du commerce (secteur qui englobe des sous-secteurs ayant connu des situations très diverses) ont globalement souffert en 2020, perdant 3 % de CA au 1<sup>er</sup> trimestre et 10 % lors du 2<sup>e</sup>. Le rebond du 3<sup>e</sup> trimestre a permis de limiter la baisse sur l'année. En effet, l'ICAC du 3<sup>e</sup> trimestre indique une perte cumulée de 2,9 % du CA sur les trois premiers trimestres de l'année, par rapport à la même période de l'année précédente.



**-2,9%**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

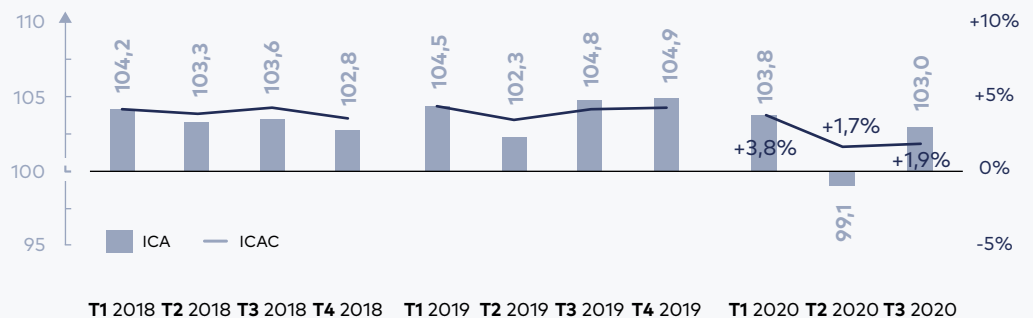


## Pharmacies (4773Z)

**+1,9%**

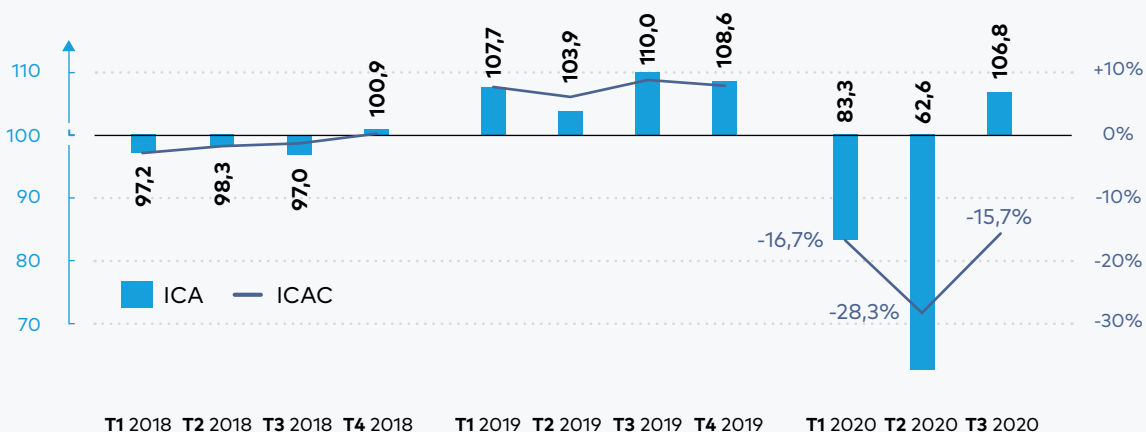
de hausse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

Les pharmacies font partie des secteurs ayant le moins souffert de la crise sanitaire. Elles ont maintenu un bon niveau de croissance sur le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 (+3,8 %). Elles ont ensuite perdu 0,9 % de CA lors du trimestre suivant mais ont pu redresser le tir lors du 3<sup>e</sup> trimestre (+3 %). L'ICAC du 3<sup>e</sup> trimestre affiche ainsi une performance positive avec +1,9 %.



## Magasins de vêtements (4771Z)

Les magasins de vêtements ont en revanche été fortement impactés par les effets de la crise sanitaire et le confinement. Ils ont perdu 16,7 % de CA dès le 1<sup>er</sup> trimestre 2020. L'ICA du 2<sup>e</sup> trimestre affiche un recul de plus de 37 %. L'activité est repartie lors du 3<sup>e</sup> trimestre avec un rebond de 6,8 %. Toutefois, l'ICAC révèle une perte de 15,7 % sur les trois premiers trimestres de l'année, comparativement à l'année précédente.



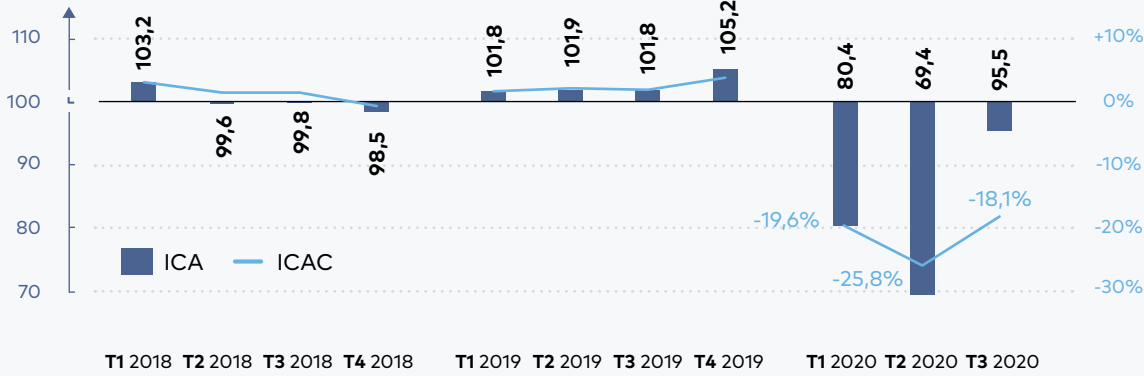
**-15,7%**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019



## Coiffure (9602A)

Les salons de coiffure ont eux aussi été particulièrement touchés par la crise sanitaire et ce, dès le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 avec une baisse de près de 20 % de l'ICA. L'activité s'est réduite de plus de 30 % lors du 2<sup>e</sup> trimestre, combinaison d'un quasi arrêt en avril, d'une reprise en mai et d'un nouveau fléchissement en juin. Le 3<sup>e</sup> trimestre n'a pas permis de rattraper le retard, avec une perte de 4,5 % de CA. En cumul sur les trois premiers trimestres de l'année, l'ICAC affiche un recul de 18,1 % par rapport à la même période de l'année précédente.



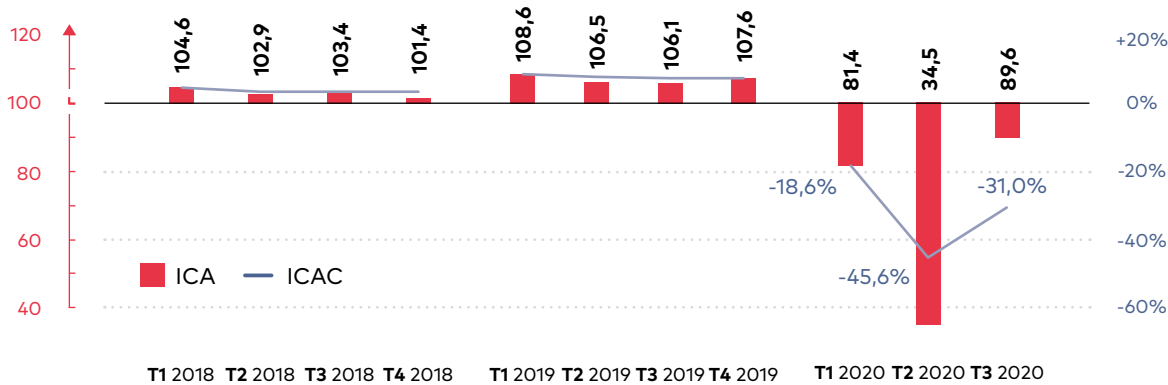
**-18,1%**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019



## Hébergement et restauration

Les TPE-PME de l'hébergement restauration font partie des secteurs les plus impactés par la crise sanitaire et ce, dès le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 (-18,6 %). L'ICA a carrément décroché au 2<sup>e</sup> trimestre avec une baisse de 65,5 % par rapport à l'année précédente. La baisse s'est poursuivie au 3<sup>e</sup> trimestre (-10,4 %). Dans ces conditions, les pertes cumulées sur les trois premiers trimestres dépassent les 30 % par rapport à l'année précédente.



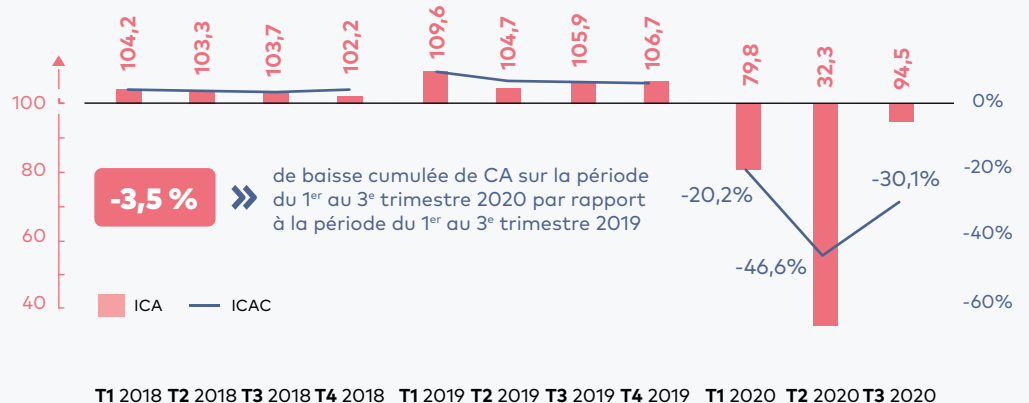
**-31,0%**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019



## Restauration traditionnelle (5610A)

Les TPE-PME de la restauration traditionnelle ont perdu plus de 20 % de CA dès le 1<sup>er</sup> trimestre. L'activité a plongé lors du 2<sup>e</sup> trimestre (-67,7 %). Le 3<sup>e</sup> trimestre (-5,5 %) n'a pas permis de rattraper le retard avec une baisse cumulée dépassant les 30 % depuis le début d'année.

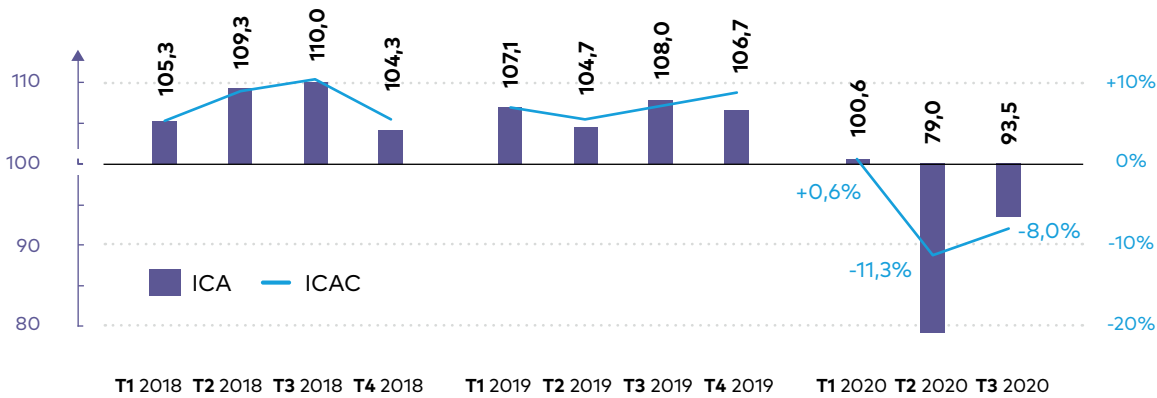


T1 2018 T2 2018 T3 2018 T4 2018 T1 2019 T2 2019 T3 2019 T4 2019 T1 2020 T2 2020 T3 2020



## Transports et entreposage

Si les TPE-PME des transports et de l'entreposage (secteur qui englobe des sous-secteurs ayant connu des situations très diverses) ont réussi à maintenir leur activité durant le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 (+0,6 %), la baisse a été significative au 2<sup>e</sup> trimestre (-21 %). Elles n'ont pas relevé la tête lors du 3<sup>e</sup> trimestre, accusant une nouvelle baisse de 6,5 %. En cumulé sur les trois premiers trimestres de l'année, la baisse atteint les 8 %, comparativement à l'année précédente.

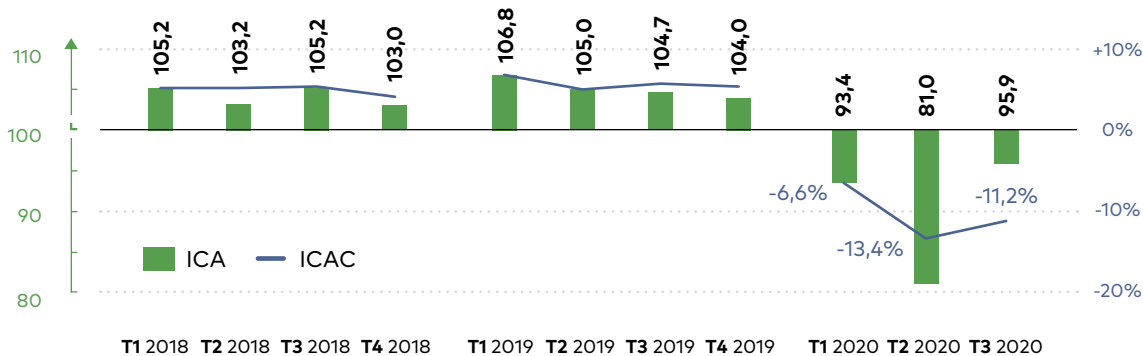


de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019



## Industrie manufacturière

Les TPE-PME de l'industrie manufacturière (secteur qui englobe des sous-secteurs ayant connu des situations très diverses) ont également souffert dès le 1<sup>er</sup> trimestre, perdant 6,6 % de chiffre d'affaires par rapport au 1<sup>er</sup> trimestre 2019. L'activité s'est réduite de 19 % au 2<sup>e</sup> trimestre. L'ICA du troisième trimestre s'affiche également en baisse (-4,1 %). La perte cumulée sur les trois premiers trimestres dépasse ainsi les 10 % par rapport à 2019.



de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

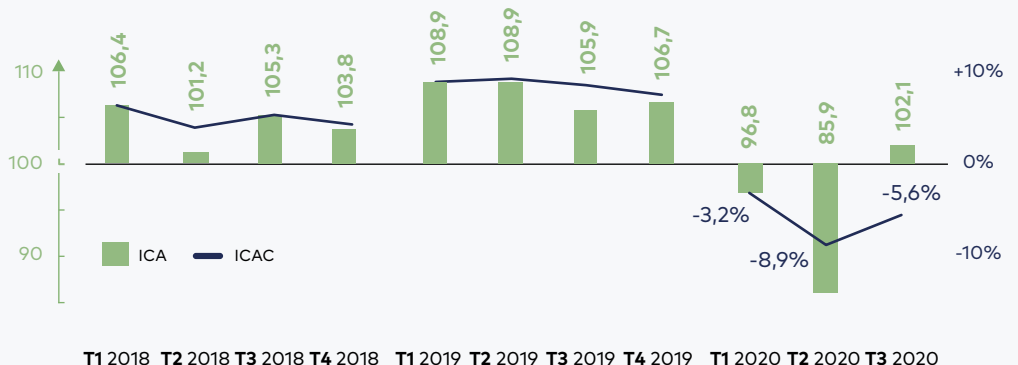


## Boulangeries et boulangeries pâtisseries (1071C)

Les boulangeries et boulangeries-pâtisseries, bien que faisant partie des secteurs qui ont pu rester ouverts pendant le confinement, ont souffert dès le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 avec une baisse d'activité de 3,2 %. L'activité a reculé de 14,1 % sur le 2<sup>e</sup> trimestre. Elles ont pu rebondir lors du 3<sup>e</sup> trimestre avec une progression de 2,1 % par rapport au 3<sup>e</sup> trimestre 2019. Elles accusent malgré tout, une baisse cumulée de 5,6 % de CA depuis le début d'année.



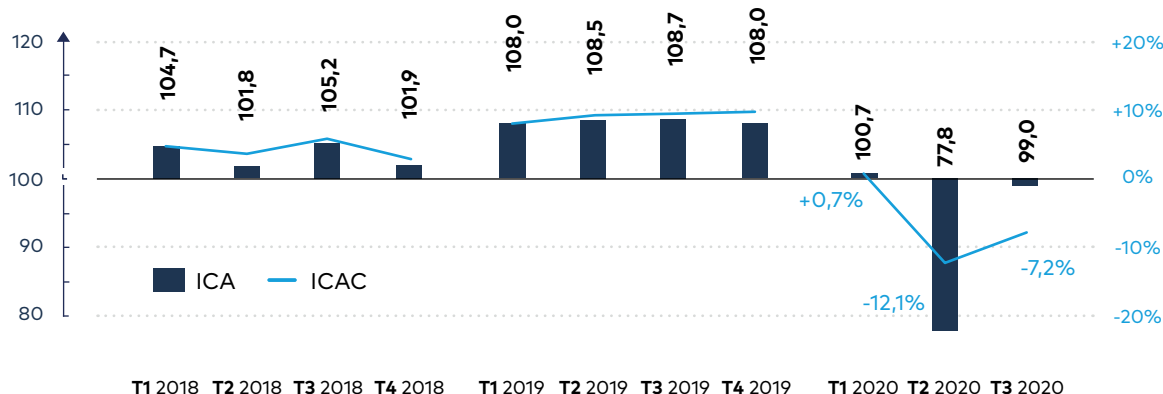
de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019



## Construction



Si l'activité des TPE-PME de la construction s'est maintenue lors du 1<sup>er</sup> trimestre 2020, elle a plongé durant le 2<sup>e</sup>, perdant 22,2 % par rapport au 2<sup>e</sup> trimestre 2019. Le résultat du 3<sup>e</sup> trimestre (-1 %) n'a pas réellement permis à ces entreprises de relever la tête, avec une baisse cumulée sur les trois trimestres de 7,2 % par rapport à la même période de l'année précédente.



**-7,2 %**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

T1 2018 T2 2018 T3 2018 T4 2018 T1 2019 T2 2019 T3 2019 T4 2019 T1 2020 T2 2020 T3 2020

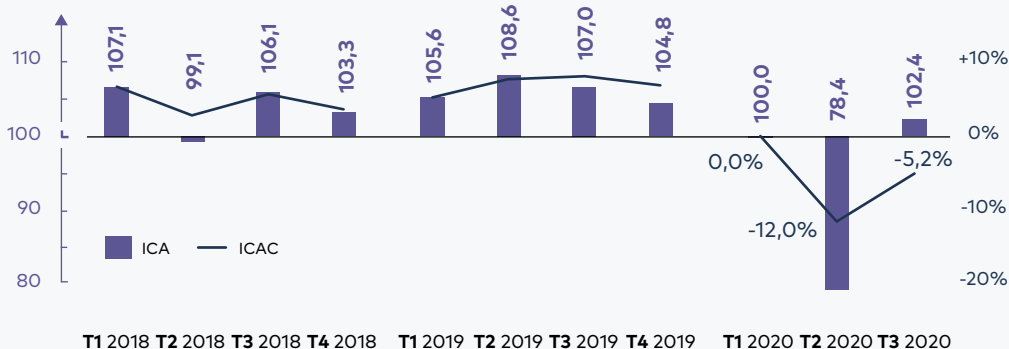


### Travaux de maçonnerie générale et gros œuvre de bâtiment (4399C)

Les TPE-PME de la maçonnerie ont réussi à maintenir leur niveau d'activité sur le 1<sup>er</sup> trimestre 2020, avant de perdre 21,6 % de CA lors du 2<sup>e</sup> trimestre. Elles ont pu redresser la barre sur le 3<sup>e</sup> trimestre 2020 (+2,4 %) mais accusent tout de même une perte cumulée de CA de 5,2 % sur les trois premiers trimestres de l'année, comparativement à la même période de l'année précédente.

**-5,2 %**

de baisse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

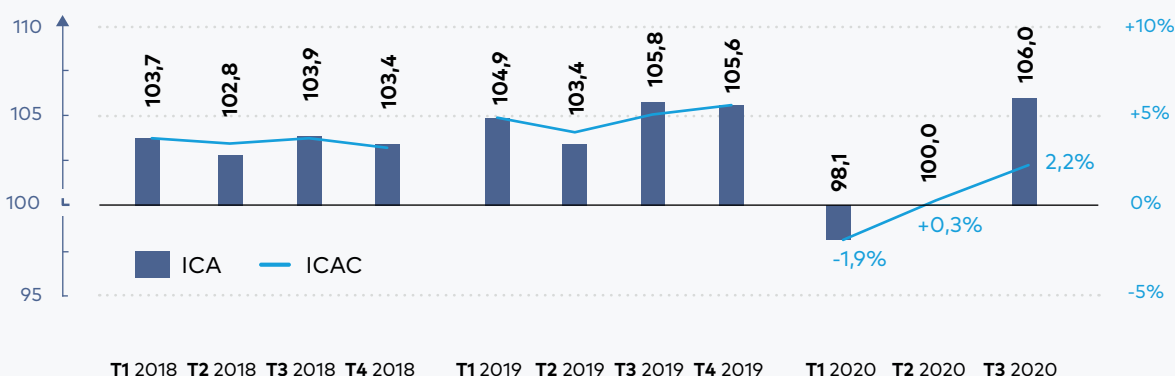


T1 2018 T2 2018 T3 2018 T4 2018 T1 2019 T2 2019 T3 2019 T4 2019 T1 2020 T2 2020 T3 2020



### Activités comptables (6920Z)

Après un recul de 1,9 % de leur activité sur le 1<sup>er</sup> trimestre 2020, les cabinets d'expertise comptable ont réussi à maintenir leur CA sur le 2<sup>e</sup> trimestre puis à le faire progresser de 6 % sur le 3<sup>e</sup> trimestre. En première ligne pour aider les TPE-PME françaises et solidaires de leurs clients, les cabinets ont pu retarder les encaissements au cœur de la crise afin de soulager certaines de leurs entreprises clientes. En cumulé sur les trois premiers trimestres de l'année, les cabinets ont accru leur CA de 2,2 % par rapport à la même période de l'année précédente.



**+2,2 %**

de hausse cumulée de CA sur la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2020 par rapport à la période du 1<sup>er</sup> au 3<sup>e</sup> trimestre 2019

T1 2018 T2 2018 T3 2018 T4 2018 T1 2019 T2 2019 T3 2019 T4 2019 T1 2020 T2 2020 T3 2020

## SOURCES & METHODOLOGIE

- Afin de prendre en compte le contexte actuel de crise, la méthodologie de calcul des indicateurs du baromètre Image PME a été entièrement repensée. Les indices présentés sont tous basés sur cette nouvelle méthodologie et sont différents de ceux publiés en début d'année et lors des années précédentes.
- Les données proviennent de la base de données Statexpert, construite à partir des télédéclarations sociales et fiscales réalisées par les experts-comptables pour le compte de leurs clients, les TPE-PME. Les données présentées ici sont issues des informations provenant des déclarations mensuelles et trimestrielles de TVA (EDI-TVA). Il s'agit du chiffre d'affaires (CA) déclaré par les entreprises sur les déclarations de TVA des périodes concernées.
- Les données trimestrielles sont basées sur un échantillon d'environ 490 000 entreprises au niveau national.
- Les données sont moyennées par entreprise afin de prendre en compte la fluctuation du nombre de structures de l'échantillon sur chaque période ; les évolutions sont calculées en glissement annuel (une période par rapport à la même période de l'année précédente) et corrigées des jours ouvrés.
- Les entreprises dont le CA trimestriel corrigé des jours ouvrés dépasse 5 fois l'écart-type du CA trimestriel moyen des entreprises du même secteur d'activité (niveau 1 - sections) ont été écartées de l'analyse. Les entreprises réalisant un chiffre d'affaires annuel supérieur à 50 millions d'euros sont également écartées de l'échantillon analysé.
- Afin de prendre en compte encore plus finement les impacts de la crise sanitaire et du confinement, certains filtres ont pu être désactivés sur le 2<sup>e</sup> trimestre 2020, notamment ceux excluant les entreprises dont le CA était à 0 sur les périodes analysées ou cumulant au moins la moitié de leurs déclarations à 0 sur la dernière année. Cela concerne les secteurs au niveau 1 de la NAF et les secteurs au niveau 5 de la NAF concernés par les obligations de fermeture ou qui ont été fortement impactés par le premier confinement (restaurants, coiffure, maçonnerie).
- L'indice de chiffre d'affaires (ICA) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise entre une période (ici un trimestre) et la même période de l'année précédente, avec correction des jours ouvrés.
- L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise de la période du 1<sup>er</sup> trimestre de l'année n au dernier trimestre présenté de l'année n, par rapport au CA moyen par entreprise de la même période de l'année n-1, avec correction des jours ouvrés.
- Les secteurs correspondent à la nomenclature d'activités française - NAF rév. 2, 2008 (édition 2015)
  - Niveau 1 (sections), soit 21 secteurs (avec un zoom sur cinq d'entre eux dans la partie sectorielle).
  - Niveau 5 (sous-classes), soit 732 secteurs (avec un zoom sur sept d'entre eux dans la partie sectorielle).

Infographie réalisée par :