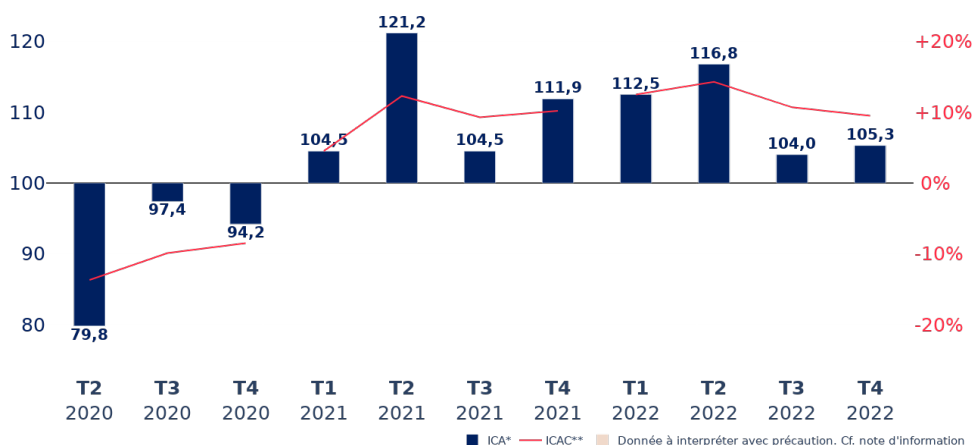


L'analyse de l'évolution trimestrielle de l'activité des TPE-PME

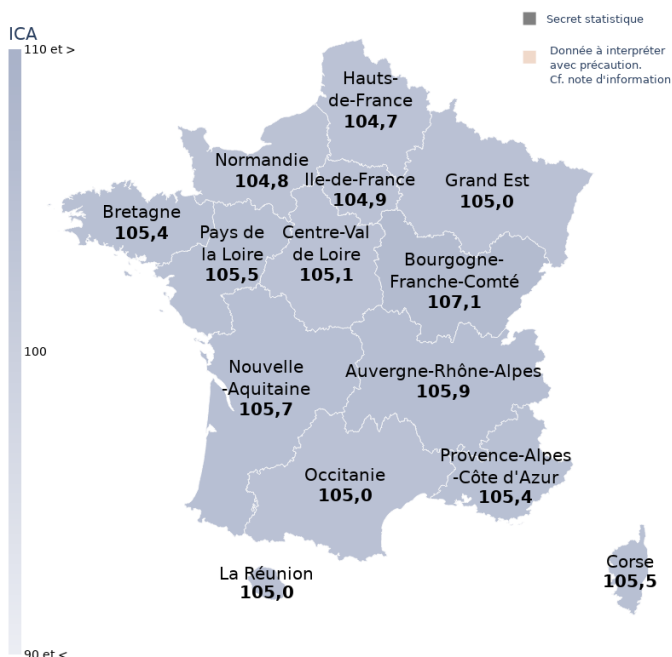
- Au 4e trimestre 2022, l'indice de chiffre d'affaires (ICA) des TPE-PME françaises est de 105,3, soit une augmentation de 5,3% en valeur du chiffre d'affaires (CA) par rapport au 4e trimestre 2021. L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) révèle que les entreprises de l'échantillon ont vu leur activité croître de 9,5% sur l'ensemble de l'année, comparativement à 2021.
- La comparaison avec les résultats de 2019 (cumul des quatre trimestres de l'année)*** permet de connaître l'évolution du CA des petites et moyennes structures nationales par rapport à un niveau d'activité d'avant-crise. Leur CA a progressé de 12,6% en valeur par rapport à 2019, ce qui équivaut à un taux de croissance annuel moyen de 4%. Ce résultat moyen masque toutefois des disparités en termes géographique et sectoriel comme le détaille la suite de l'analyse.
- Il convient également de noter que les résultats présentés dans cette analyse ne sont pas corrigés de l'inflation qui a progressé significativement sur les trois dernières années. En effet, selon les résultats de l'INSEE, l'indice des prix à la consommation a augmenté de 5,9% en décembre 2022 sur les 12 derniers mois et de 8,7% depuis décembre 2019.



+9,5 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021

La Carte de France



L'évolution de l'activité trimestrielle des régions

- Au 4e trimestre 2022, les TPE-PME de toutes les régions enregistrent de nouveau une croissance d'activité en valeur par rapport au 4e trimestre 2022.
- Les entreprises de Bourgogne-Franche-Comté (+7,1%) affichent la plus forte augmentation, suivies de celles d'Auvergne-Rhône-Alpes (+5,9%), de Nouvelle-Aquitaine (+5,7%), des Pays de la Loire (+5,5%) et de Corse (+5,5%). Les structures de Bretagne (+5,4%) et de Provence-Alpes-Côte d'Azur (+5,4%) enregistrent une performance au niveau de la moyenne française. Les TPE-PME du Centre-Val de Loire (+5,1%), d'Occitanie (+5%), du Grand Est (+5%) et de La Réunion (+5%) voient leur CA progresser moins rapidement qu'au niveau national ; celles d'Ile-de-France (+4,9%), de Normandie (+4,8%) et des Hauts-de-France (+4,7%) affichent, quant à elles, les plus faibles hausses.
- Si l'on compare les résultats à ceux du 4e trimestre 2019, les structures bretonnes (+16,4%) et de Nouvelle-Aquitaine (+15,9%) sont les plus dynamiques ; celles de Corse (+10,9%) et surtout d'Ile-de-France (+8,6%) affichent les plus faibles croissances.
- Pour plus de précision, les résultats sont détaillés dans les analyses régionales.

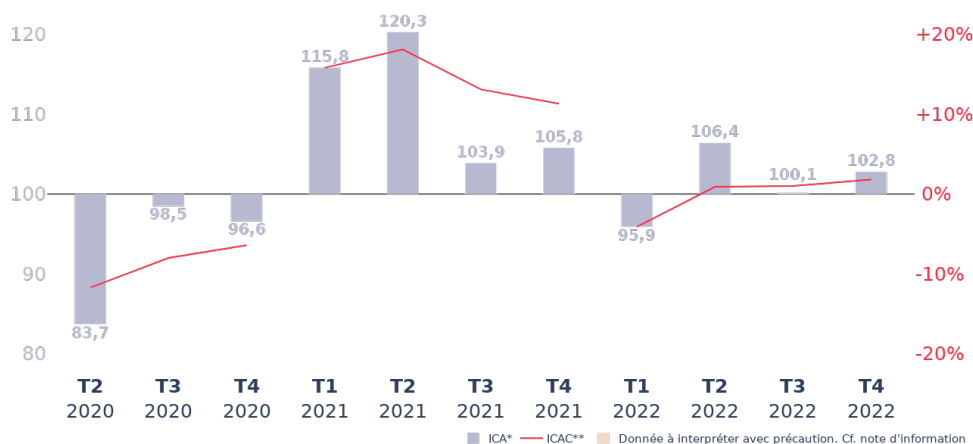
*L'indice de chiffre d'affaires (ICA) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise entre une période (ici un trimestre) et la même période de l'année précédente, avec correction des jours ouvrés. **L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise de la période du 1er 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. ***Afin de pouvoir comparer les résultats à un niveau d'avant-crise, nous avons calculé en complément une évolution de l'ICA et l'ICAC entre la dernière période disponible et la même période en 2019, pour les entreprises également présentes en 2019 (l'échantillon peut donc être légèrement différent).

L'ÉVOLUTION DE L'ACTIVITÉ PAR SECTEUR



Boulangerie et boulangerie-pâtisserie

Les TPE-PME françaises de boulangerie et boulangerie-pâtisserie affichent une croissance de CA modérée de 2,8% (en valeur) au 4e trimestre 2022, période marquée par une importante hausse du coût de l'énergie ayant fortement impacté les entreprises du secteur. Elles sont de surcroît touchées par l'augmentation du coût des matières premières (beurre, farine, etc.), ce qui a induit des revalorisations de tarifs. En cumulé depuis le début d'année, elles enregistrent une légère hausse de 1,8% par rapport à l'année 2021. Cette faible croissance s'explique par les fortes poussées inflationnistes de 2022 qui ont pu détourner une partie de la clientèle des petits commerces au profit des grandes surfaces alimentaires.



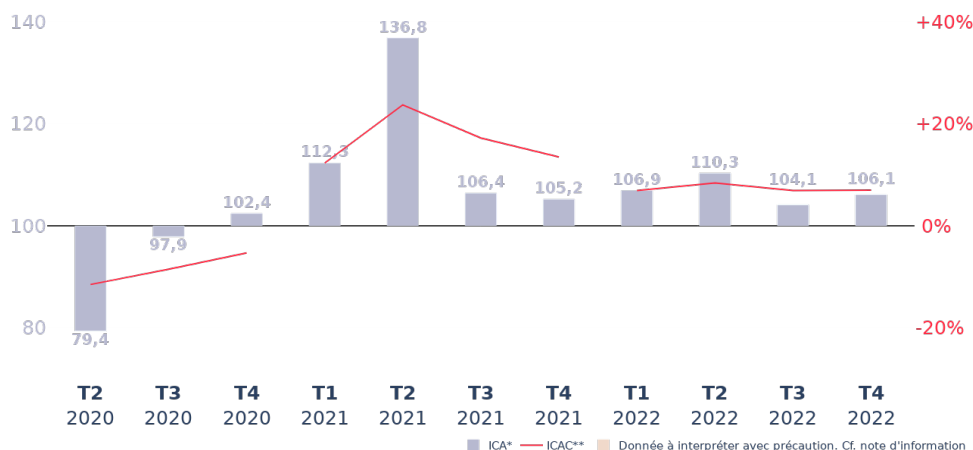
+1,8 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Construction

Les entreprises de construction enregistrent une hausse de CA de 6,1% en valeur au 4e trimestre, portant à 7% l'augmentation moyenne sur l'année 2022. Au-delà du volume d'activité qui pourra fluctuer selon le type d'activité (gros-œuvre, second œuvre) ou la taille des structures, la montée des prix joue et continuera de jouer un rôle prépondérant dans la croissance du secteur lors des prochains mois. Le cours des matières premières s'est fortement accéléré depuis un an. Les difficultés d'approvisionnement et la hausse du coût de l'énergie forceront également les professionnels du secteur à revaloriser leurs tarifs ce qui gonflera mécaniquement le chiffre d'affaires.



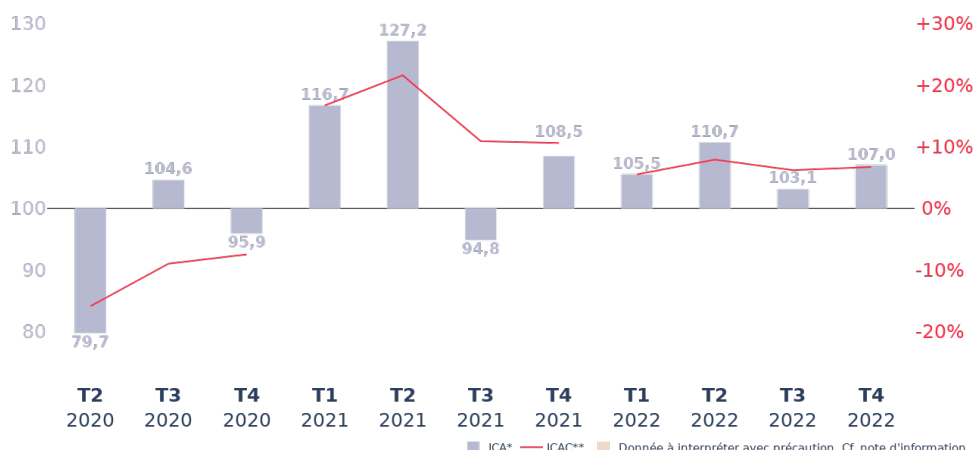
+7 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Entretien et réparation de véhicules automobiles légers (4520A)

Les TPE-PME d'entretien et réparation de véhicules automobiles légers clôturent l'année sur une hausse d'activité de 7% en valeur par rapport au 4e trimestre 2021. En moyenne sur l'année 2022, elles affichent ainsi une progression de 6,7% par rapport à 2021. Cette croissance serait notamment en lien avec le prix des pièces qui aurait augmenté de 6 à 7% selon une étude de Xerfi Spécific. Ces hausses ont notamment conduit les entreprises du secteur à faire croître leurs prix.



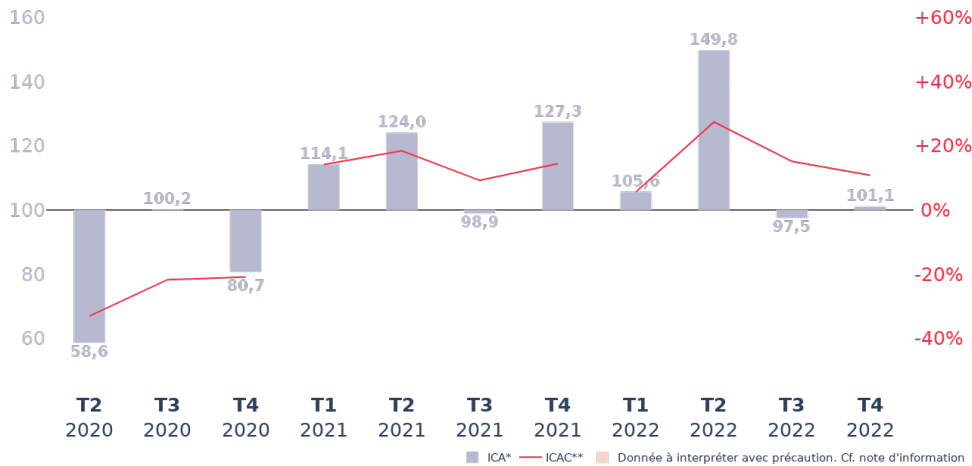
+6,7 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Commerce de détail d'habillement en magasin spécialisé (4771Z)

Les TPE-PME du commerce de détail d'habillement en magasin spécialisé enregistrent une hausse de CA de 1,1% en valeur au 4e trimestre 2022, portant à 10,8% l'augmentation moyenne sur l'année 2022, contre 14,4% en 2021. La réorientation des dépenses des ménages vers les services encore partiellement à l'arrêt en 2021 (restaurants, activités culturelles et sportives, voyages, etc.) peut fournir une explication à ce léger ralentissement de la croissance. Les performances de la filière restent toutefois élevées, conséquence à la fois du contexte inflationniste et d'un effet de rattrapage, l'activité ayant fortement ralenti en 2020.



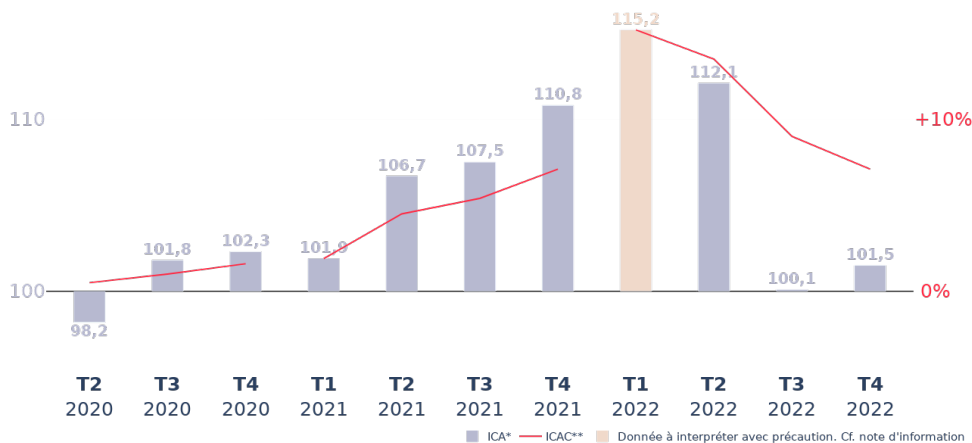
+10,8 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Commerce de détail de produits pharmaceutiques en magasin spécialisé (4773Z)

Comme lors du précédent trimestre, les pharmacies affichent une faible hausse de CA au 4e trimestre 2022 (+1,5% en valeur), comparativement à la même période de l'année précédente. En moyenne sur l'année, la croissance de 7,1% est donc liée aux résultats du 1er semestre 2022. Le tassement progressif des facturations liées à la Covid-19 (tests de dépistage en particulier) a pu ralentir la croissance du secteur sur la deuxième partie d'année et pour les mois à venir. Autre phénomène impactant le secteur, les pénuries de certains médicaments, notamment ceux liés aux enfants, avec une demande en très forte augmentation en fin d'année 2022 et en ce début d'année 2023.



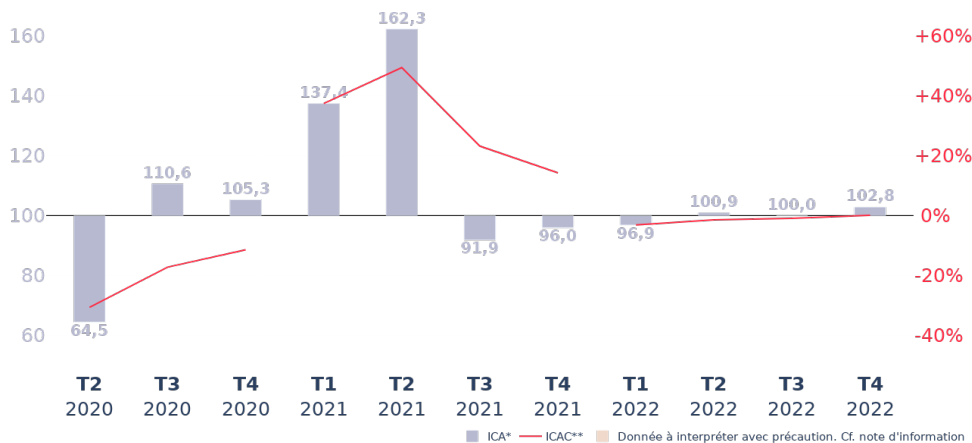
+7,1 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Commerces de détail d'optique (4778A)

Au 4e trimestre 2022, les opticiens affichent une hausse de leur CA de 2,8% en valeur, par rapport à la même période de l'année précédente. En cumulé depuis le début de l'année, les TPE-PME des commerces d'optique voient leur CA quasi stagner (+0,1%). Cette hausse modérée fait suite à un important rebond du CA des entreprises du secteur en 2021. Cette année-là, les opticiens avaient bénéficié d'un effet de rattrapage lié aux fortes baisses de CA connues en 2020. De plus, en 2021, la profession avait profité de l'attractivité du "100% Santé" dans l'optique et l'audioprothèse qui permettait aux clients de se tourner vers des équipements d'optique médicale entièrement remboursés.



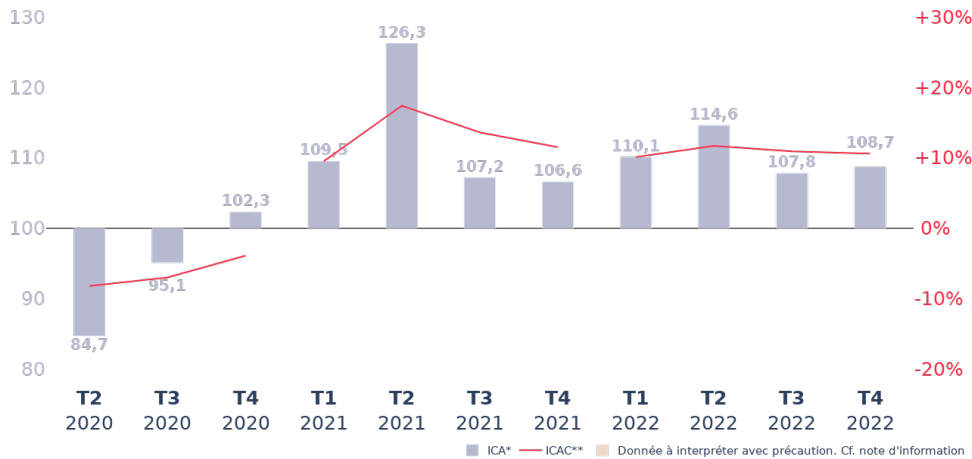
+0,1 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Transports routiers de fret de proximité (4941B)

Au 4e trimestre 2022, les TPE-PME des transports de fret de proximité affichent une hausse de leur CA de 8,7% en valeur, soit un neuvième trimestre consécutif de croissance. En cumulé depuis le début de l'année, elles voient leur CA progresser de 10,6% par rapport à l'année 2021. Le secteur est marqué par un développement d'activité qui s'est accéléré pendant la COVID-19 avec le développement des ventes sur Internet qui engendre une demande de livraison renforcée sur le transport courte distance ; mais également la hausse du coût des carburants qui a pu être répercutée, au moins en partie, sur les prix.



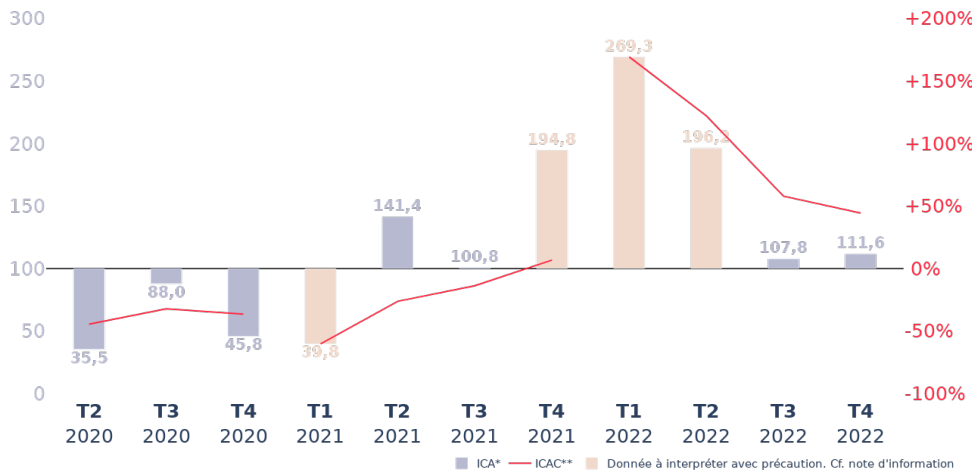
+10,6 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Hébergement et restauration

Les structures de l'hébergement et restauration enregistrent une hausse de CA de 11,6% en valeur au 4e trimestre 2022, portant à 44,4% l'augmentation moyenne sur l'année 2022. Le secteur ayant fait partie des plus touchés par la crise sanitaire, cette hausse est principalement la conséquence d'un effet de rattrapage. La situation est en effet restée nuancée dans le secteur en 2022. Si la fréquentation touristique dans les hôtels et campings a dépassé son niveau d'avant-crise à l'été 2022 (source Insee), la tendance est au ralentissement du côté des voyages d'affaires. Quant aux professionnels du secteur de la restauration, ils ont été particulièrement impactés par la hausse des prix de l'énergie et des matières premières, qui a pu être répercutée, au moins en partie, sur les tarifs.



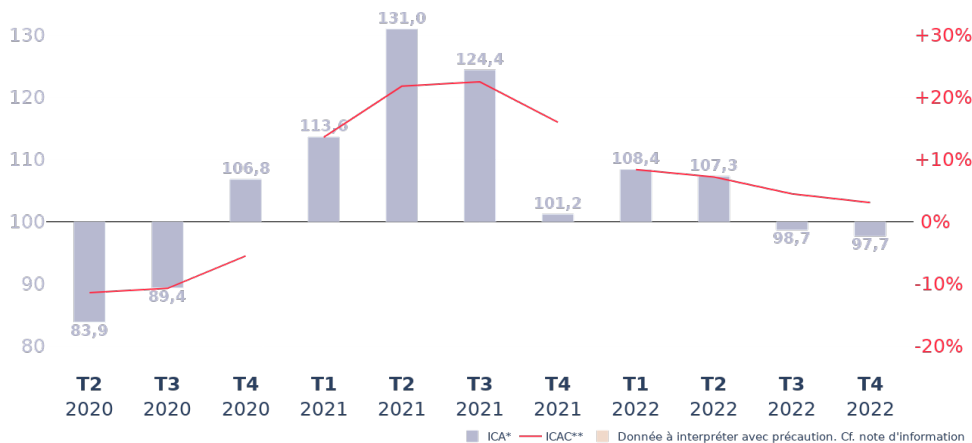
+44,4 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Agences immobilières (6831Z)

Les agences immobilières enregistrent une baisse d'activité au 4e trimestre 2022 (-2,3%) après un 3e trimestre déjà en recul. Sur l'année, le secteur affiche toutefois une croissance de 3,1%, contre 16% en 2021. Si de nombreux projets immobiliers retardés par la crise sanitaire ont été concrétisés en 2021, l'effet rebond s'est moins fait sentir en 2022. L'inflation et la remontée des taux d'intérêt sur l'année ont eu un effet préjudiciable sur le secteur.



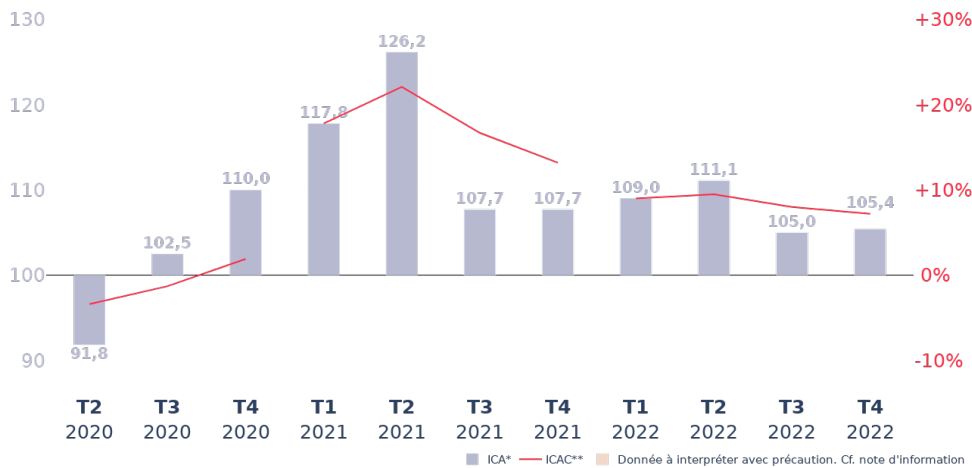
+3,1 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Services d'aménagement paysager (8130Z)

Les entreprises des services d'aménagement paysagers voient leur CA croître pour le dixième trimestre consécutif : +5,4% par rapport au 4e trimestre 2022, portant à 7,2% l'augmentation moyenne sur l'année, contre 13,2% en 2021. Porté par le marché des particuliers et des professionnels privés, le secteur s'est bien porté en 2021. La croissance était de nouveau au rendez-vous en 2022 mais son rythme a en revanche un peu faibli, en raison notamment des tensions inflationnistes et des problèmes d'approvisionnement.



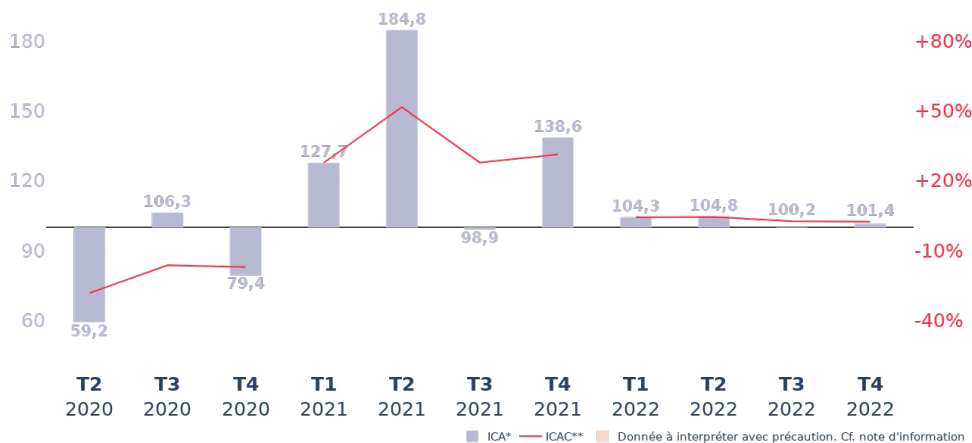
+7,2 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Enseignement de la conduite (8553Z)

Au 4e trimestre 2022, les auto-écoles affichent une faible hausse de leur CA (+1,4% en valeur). En cumulé depuis le début de l'année, elles voient leur activité augmenter de 2,4% par rapport à l'année 2021. Ces hausses modérées font suite aux fortes progressions observées en 2021 liées à une importante augmentation du nombre d'inscriptions post-confinements. De plus, l'année 2022 est marquée par une forte hausse de l'inflation conduisant certains élèves à repousser leur formation au permis de conduire. Par ailleurs, les auto-écoles sont impactées par une chute du nombre d'inscriptions via le CPF (Compte personnel de formation), liée à la mise en place en 2022 d'une nouvelle procédure administrative qui en complexifie l'accès.



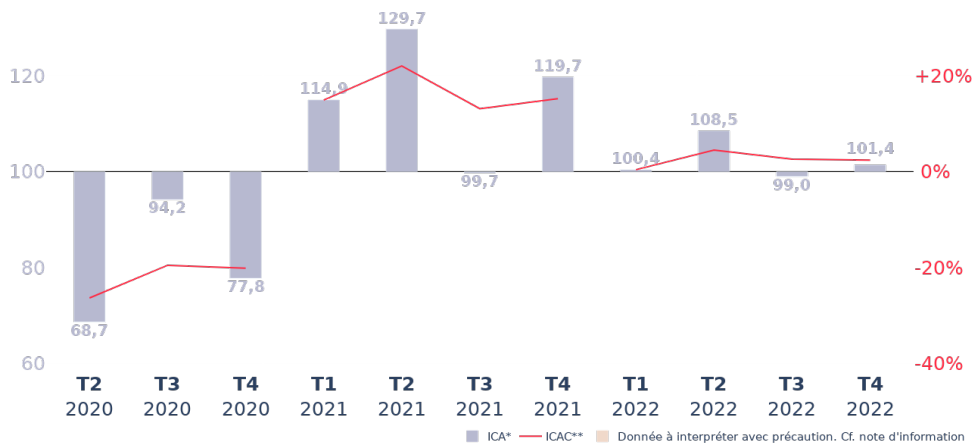
+2,4 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021



Coiffure (9602A)

Les entreprises de coiffure ont affiché une légère progression de CA au 4e trimestre 2022 (+1,4% en valeur), après la baisse du précédent trimestre, ce qui porte la croissance à 2,4% en moyenne sur l'année, comparativement à 2021. Mais le niveau d'activité reste toujours inférieur à celui de 2019 (-3,7% en valeur), dans un contexte inflationniste tendu. Les entreprises du secteur sont impactées par la hausse du coût de l'énergie car elles utilisent beaucoup de matériel électrique. Elles doivent donc répercuter au moins une partie des coûts sur leurs prix. Parallèlement, la hausse globale des prix vient grever le pouvoir d'achat des Français qui doivent réaliser des arbitrages sur leurs dépenses, certainement au détriment du secteur.



+2,4 %

de hausse cumulée de CA sur l'année 2022 par rapport à l'année 2021

- 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 575 000 entreprises au niveau national. Les données ont été calculées sur un périmètre d'entreprises présentes lors d'une période analysée et lors de la même période de l'année précédente, qui n'ont pas changé de code NAF et dont l'établissement principal n'a pas changé de département entre ces deux périodes. 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 mensuel ou trimestriel dépasse 3 fois l'écart-type du CA mensuel ou 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, les mesures de restriction et le confinement, certains filtres ont pu être désactivés, 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. Certaines déclarations à néant réalisées lors des mois de confinement, de restriction ou lors du mois de juillet ont pu être prises en compte afin de rendre compte de la réalité de l'activité des entreprises.
- 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'ICA est affiché dans les cartes et graphiques en base 100 en N-1. Un ICA de 102,1 signifie une augmentation de 2,1% par rapport à la même période de l'année précédente.
- Effet de base : un effet de base peut survenir lorsque l'évolution d'une variable entre N et N-1 varie non pas en raison d'une variation du niveau de la variable entre ces deux dates, mais principalement en raison de l'évolution antérieure (entre N-1 et N-2). À titre d'exemple, si une entreprise a subi une forte baisse d'activité entre N-1 et N-2, alors il y a plus de chance que l'évolution soit positive entre N et N-1.
- L'indice de chiffre d'affaires cumulé (ICAC) mesure l'évolution du CA moyen par entreprise de la période du 1er 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. L'ICAC est affiché en évolution en % dans les graphiques.
- Les secteurs correspondent à la nomenclature d'activités française - NAF rév. 2, 2008 (édition 2015)
 - Niveau 1 (sections), soit 21 secteurs.
 - Niveau 5 (sous-classes), soit 732 secteurs.
- Pour en savoir plus sur l'actualité et les spécificités économiques, financières, juridiques, comptables, fiscales et sociales, consultez les analyses sectorielles sur www.bibliordre.fr

Infographie réalisée par :