

Liasse fiscale

## 2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA PIM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise 106 Bis rue de Rennes 75006 PARIS		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 5 5 2 0 6 5 0 0 5 0 0 5 0		Néant *						
		Exercice N clos le, 31/12/2011		N-1 31/12/2010				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
			Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles		AT	2 754	AU	2 754		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	3 062 048	CV	1 056 668	2 005 380	
		Créances rattachées à des participations	BB	472 714	BC	9 000	463 714	
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH		BI				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>3 537 518</b>	<b>BK</b>	<b>1 068 423</b>	<b>2 469 094</b>	<b>2 060 146</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	225 917	BW			42 187
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY	225 917		183 436
		Autres créances (3)	BZ	284 317	CA	284 317		284 802
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	37 086	CG	37 086		17 034	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>547 321</b>	<b>CK</b>	<b>547 321</b>		<b>527 460</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>4 084 839</b>	<b>IA</b>	<b>1 068 423</b>	<b>3 016 416</b>	<b>2 587 606</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :				
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :				

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3032

## 2051 - Bilan Passif avant répartition

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2012

Formulaire obligatoire (art. L653 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA PIM	Néant	
		Exercice N		Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 335 387 )	DA	335 387	335 387
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	33 538	33 538
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	739 403	739 403
	Report à nouveau	DH	( 797 709 )	( 777 866 )
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	3 190	( 19 842 )
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK			
<b>TOTAL (I)</b>	DL	313 811	310 620	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	39 211	14 776
	Provisions pour charges	DQ		163 948
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	39 211	178 724
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	420	951
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 659 715	1 151 362
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 997	69 514
	Dettes fiscales et sociales	DY	21 645	5 569
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	930 303	870 863
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 629 082	2 098 261	
Ecart de conversion passif*	(V)	ED	34 311	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 016 416	2 587 606	
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		ECart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 629 082	2 098 261
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	420	951	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## 2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

## 3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2012

Formulaire obligatoire (article 93 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA PIM		Exercice N				Néant *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	Exercice (N-1)		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 423	FB	482 553	FC	483 976	537 960	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG		FH	88 652	FI	88 652	98 107
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 423	FK	571 205	FL	572 629	636 067	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	572 629	636 067
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	216 783	365 627	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	42 187	( 42 187)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	79 733	91 958	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	80 927	97 173	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	437	175	
	Salaires et traitements*					FY			
	Charges sociales (10)					FZ	670		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					GA		
		- dotations aux amortissements*					GB		
- dotations aux provisions*						GC			
Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD				
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE				
Autres charges (12)					GF	420 738	512 747		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GG	151 890	123 320	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GH			
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GJ			
	Produits financiers de participations (5)					GK	9 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL		681	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	411 444		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	18 162	17 272	
	Différences positives de change					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	438 607	17 953	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	169 071		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	93 078	66 109	
	Différences négatives de change					GS	8 902	16 677	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	271 052	82 786	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	167 554	( 64 832)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	319 445	58 487	

Cegid Group

(RENOUVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.

203

## 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

## 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2012

Formulaire obligatoire (article 55 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA PIM Néant

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1		2
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	162 526		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	178 724		45 000
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	341 252		45 002
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 471		4 050
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	412 283		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	39 211		65 824
<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	455 965		69 874
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 114 713)		( 24 872)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	201 542		53 457
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 352 489		699 023
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 349 299		718 866
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	3 190		( 19 842)
RENOUVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	II			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :					
Voir état annexe					
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA PIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 3 016 416 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 190 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/03/2012 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Matériel de bureau : 5 ans linéaire

\* Mobilier de bureau: 5 ans linéaire

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.



## Règles et méthodes comptables

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.





## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers	2 755			2 755
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 755</b>			<b>2 755</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 368 188	578 859	412 284	3 534 763
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>3 368 188</b>	<b>578 859</b>	<b>412 284</b>	<b>3 534 763</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 370 943</b>	<b>578 859</b>	<b>412 284</b>	<b>3 537 518</b>



## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SPSM 99999 ANKORONDRANO			78,66	
SARL SOCOMMIN 75006 PARIS			99,95	
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SFM 99999 ANKORONDRANO			28,18	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 743 927	1 869 605	309 143		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	87 114	87 114			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères	231 008	208 732	154 571		



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 755			2 755
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 755</b>			<b>2 755</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 755</b>			<b>2 755</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 757 032 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	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	472 715		472 715
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	284 317	284 317	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>757 032</b>	<b>284 317</b>	<b>472 715</b>

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

	Montant
INTÉRÊTS COURUS S/CRÉANCES RATTACHÉ	9 000
<b>Total</b>	<b>9 000</b>



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 308 042	169 071	411 444	1 065 669
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
<b>Total</b>	<b>1 308 042</b>	<b>169 071</b>	<b>411 444</b>	<b>1 065 669</b>

### Répartition des dotations et reprises :

Exploitation			
Financières		169 072	411 445
Exceptionnelles			

## Capitaux Propres

### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 335 387,84 euros décomposé en 88 000 titres d'une valeur nominale de 3,81 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	88 000	3,81
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	88 000	3,81



## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités	14 776	39 211	14 776		39 211
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	163 948		163 948		
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>178 724</b>	<b>39 211</b>	<b>178 724</b>		<b>39 211</b>

#### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		39 211	178 724		

