

A d n P a r i s

Société de Commissariat aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

109, rue de Courcelles - 75017 PARIS

4, rue du Bulloz - PAE Les Glaisins - 74940 ANNECY LE VIEUX

SOCIETE DE PARTICIPATIONS INDUSTRIELLES ET MINIERES - P.I.M.

Société anonyme au capital de 335.388 euros

Siège social : 38, rue Paul Lafarge - 93160 NOISY LE GRAND

552 065 005 R.C.S. BOBIGNY

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

(exercice clos le 31 décembre 2018)

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	11 076	7 996	3 080	4 582
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 727 774	1 159 635	2 568 139	2 555 323
Autres immobilisations financières	1 655		1 655	1 636
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 740 505	1 167 631	2 572 874	2 561 540
Stocks				
Créances				
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 455		2 455	16 207
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 854		3 854	3 151
Autres créances	268 302		268 302	298 980
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	151 918		151 918	156 098
Disponibilités	482		482	558
Charges constatées d'avance	4 983		4 983	4 212
TOTAL ACTIF CIRCULANT	431 994		431 994	479 206
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 172 500	1 167 631	3 004 869	3 040 747

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	335 388	335 388
Réserve légale	33 539	33 539
Autres réserves	98 842	70 805
Résultat de l'exercice	8 922	28 037
TOTAL CAPITAUX PROPRES	476 691	467 769
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	416 806	414 259
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	416 806	414 259
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>18 696</i>	<i>22 172</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	18 696	22 172
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	863 514	1 001 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 846	25 142
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>922</i>	<i>9</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>833</i>	<i>1 102</i>
Dettes fiscales et sociales	1 755	1 110
Autres dettes	1 189 133	1 094 877
TOTAL DETTES	2 090 944	2 144 382
Ecarts de conversion - Passif	20 427	14 336
TOTAL PASSIF	3 004 869	3 040 747

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	108 754	90,64	288 682	89,64	-179 928	-62,33
Production vendue	11 232	9,36	33 352	10,36	-22 120	-66,32
Autres produits	2				2	
Total	119 988	100,00	322 034	100,00	-202 046	-62,74
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	89 196	74,34	201 090	62,44	-111 893	-55,64
Achats de m.p & aut.approv.	10 988	9,16	38 900	12,08	-27 911	-71,75
Autres achats & charges externes	53 673	44,73	53 129	16,50	544	1,02
Total	153 858	128,23	293 118	91,02	-139 260	-47,51
MARGE SUR M/SES & MAT	-33 870	-28,23	28 916	8,98	-62 786	-217,13
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	4 797	4,00	5 104	1,59	-307	-6,02
Charges sociales	39	0,03			39	
Amortissements et provisions	1 504	1,25	1 553	0,48	-49	-3,13
Autres charges			11		-11	-100,00
Total	6 340	5,28	6 668	2,07	-328	-4,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 210	-33,51	22 248	6,91	-62 458	-280,73
Produits financiers	8 252	6,88	22 215	6,90	-13 963	-62,85
Charges financières	17 304	14,42	48 957	15,20	-31 653	-64,65
Résultat financier	-9 052	-7,54	-26 742	-8,30	17 690	-66,15
RESULTAT COURANT	-49 262	-41,06	-4 494	-1,40	-44 768	996,28
Produits exceptionnels	66 824	55,69	39 213	12,18	27 611	70,41
Charges exceptionnelles	6 728	5,61	6 422	1,99	306	4,76
Résultat exceptionnel	60 096	50,09	32 791	10,18	27 305	83,27
Impôts sur les bénéfices	1 912	1,59	260	0,08	1 652	635,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 922	7,44	28 037	8,71	-19 115	-68,18

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA PIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 3 004 869 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 922 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 avec sincérité 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.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

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.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Faits caractéristiques

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	4 517			4 517
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 559			6 559
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 076			11 076
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 714 958	12 817		3 727 774
- Autres titres Immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 636	20		1 655
Immobilisations financières	3 716 593	12 837		3 729 429
ACTIF IMMOBILISE	3 727 669	12 837		3 740 505

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			93,11	
SARL SOCOMMIN 75006 PARIS			99,95	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur soi propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 832	563		3 395
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 661	939		4 601
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 494	1 502		7 996
ACTIF IMMOBILISE	6 494	1 502		7 996

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 516 143 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	234 893		234 893
Prêts			
Autres	1 655		1 655
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	274 611	274 611	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 983	4 983	
Total	516 143	279 594	236 548

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
INTÉRÊTS COURUS SOMIA	52 648
INTERETS COURUS SPSM	47 725
Total	100 373

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	1 159 635			1 159 635
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	1 159 635			1 159 635

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 335 387,84 euros décomposé en 1 763 254 titres d'une valeur nominale de 0,19 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
	1 763 254			1 763 254
TOTAL	1 763 254			1 763 254

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					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	414 259	6 727	4 180		416 806
Total	414 259	6 727	4 180		416 806

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		6 727	4 180		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 090 944 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	18 696	18 696		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 846	17 846		
Dettes fiscales et sociales	922	922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 053 480	2 053 480		
Produits constatés d'avance				
Total	2 090 944	2 090 944		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

864 347

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	10 925
INTÉRÊTS COURUS À PAYER	473
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	46 147
Total	57 545

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	4 983		
Total	4 983		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations