

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00148

Numéro SIREN : 321 078 354

Nom ou dénomination : BELIN PROMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/024508

# BILAN ACTIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Copie certifiée

conforme

Le Président

## ACTIF

	Valeurs au 31/12/21		Valeurs au 31/12/20	
	Val. Brutes	Amort. & Dépr.	Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 571	54 571		
Fonds commercial (1)	177 430	97 430	80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	931 923	610 420	321 504	375 560
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	569 405	140 011	429 394	433 726
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 022		57 022	58 272
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 790 596</b>	<b>902 432</b>	<b>888 164</b>	<b>947 803</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	566	283	284	284
Marchandises	481 861	10 084	471 778	471 778
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients (3)	6 480 711		6 480 711	4 297 227
Clients douteux, litigieux (3)	116 995	90 401	26 594	32 342
Clients Factures à établir (3)	248 635		248 635	367 851
Personnel et comptes rattachés (3)	19 601		19 601	29 400
Créances fiscales et sociales (3)	114 795		114 795	357 523
Fournisseurs débiteurs	53 753		53 753	75 225
Groupe et associés (3)	28 943 905	2 451 493	26 492 412	26 023 696
Débiteurs divers (3)	482 921		482 921	396 930
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	550 361	550 361		
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	432 228		432 228	1 389 252
Charges constatées d'avance (3)	93 580		93 580	39 879
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>38 019 913</b>	<b>3 102 622</b>	<b>34 917 291</b>	<b>33 481 386</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>39 810 509</b>	<b>4 005 054</b>	<b>35 805 455</b>	<b>34 429 189</b>

(1) Dont droit au bail

80 000

80 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 2 604 119 )	2 604 119	2 604 119
Primes d'émission, de fusion, d'apport	43 615	43 615
Écart de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	260 412	260 412
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 777 561	20 447 561
Report à nouveau	3 229 638	2 138 114
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	189 119	1 091 524
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>26 104 463</b>	<b>26 585 345</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 104 463</b>	<b>26 585 345</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	526 301	527 830
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>526 301</b>	<b>527 830</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 656 035	4 112 888
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 538 957	1 176 232
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	463 976	575 083
Fournisseurs, factures non parvenues	91 313	145 173
Dettes fiscales et sociales	2 316 946	1 221 928
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	87 799	82 337
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 664	2 372
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>9 174 691</b>	<b>7 316 015</b>
Écart de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 805 455</b>	<b>34 429 189</b>
(1) Dont à plus d'un an	2 984 014	1 395 069
(1) Dont à moins d'un an	6 190 677	5 920 946
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation en valeur en %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 122 103	2 834 388	1 287 715	45,43
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 122 103</b>	<b>2 834 388</b>	<b>1 287 715</b>	<b>45,43</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	34 200	23 613	10 587	44,83
Autres produits	18	69	-51	-74,25
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 156 321</b>	<b>2 858 070</b>	<b>1 298 251</b>	<b>45,42</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 258 826	1 947 303	311 524	16,00
Impôts, taxes et versements assimilés	125 858	115 114	10 744	9,33
Salaires et traitements	2 779 186	2 656 136	123 049	4,63
Charges sociales	1 255 103	957 325	297 778	31,11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	101 654	110 798	-9 144	-8,25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	251 471	220 557	30 914	14,02
Dotations aux provisions				
Autres charges	32 534	55 778	-23 244	-41,67
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 804 632</b>	<b>6 063 011</b>	<b>741 621</b>	<b>12,23</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 648 311</b>	<b>-3 204 942</b>	<b>556 631</b>	<b>-17,37</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	2 951 191	2 683 634	267 557	9,97
Perte ou bénéfice transféré	237 888	397 599	-159 711	-40,17

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation en valeur en %	
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	142 966	2 236 797	-2 093 831	-93,61
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	264 366	249 488	14 878	5,96
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>407 332</b>	<b>2 486 285</b>	<b>-2 078 953</b>	<b>-83,62</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	32 667	104 410	-71 743	-68,71
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>32 667</b>	<b>104 410</b>	<b>-71 743</b>	<b>-68,71</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>374 666</b>	<b>2 381 875</b>	<b>-2 007 210</b>	<b>-84,27</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>439 657</b>	<b>1 462 968</b>	<b>-1 023 311</b>	<b>-69,95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	25 767	17 378	8 388	48,27
Sur opérations en capital	74 599	9 583	65 016	678,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 529	152 478	-150 950	-99,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>101 894</b>	<b>179 440</b>	<b>-77 545</b>	<b>-43,22</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	17 930	165 626	-147 696	-89,17
Sur opérations en capital	8 999	9 602	-603	-6,28
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		450 000	-450 000	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>26 929</b>	<b>625 228</b>	<b>-598 299</b>	<b>-95,69</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>74 965</b>	<b>-445 788</b>	<b>520 753</b>	<b>-116,82</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	325 504	-74 344	399 848	-537,83
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 616 738</b>	<b>8 207 428</b>	<b>-590 690</b>	<b>-7,20</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 427 620</b>	<b>7 115 904</b>	<b>311 716</b>	<b>4,38</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>189 119</b>	<b>1 091 524</b>	<b>-902 406</b>	<b>-82,67</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

406 749

2 472 246

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

5 944

81 840

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS            NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0	
CRÉDIT BAIL		
LOCATIONS		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		
Variations de la provision spéciale de réévaluation		
ÉTAT DES STOCKS		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		
ENTREPRISES LIÉES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
LES EFFECTIFS	0	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
TRANSFERTS DE CHARGES		
ANNEXES COVID-19		
DETTES LIÉES À LA COVID-19		
COMMENTAIRES		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société Belin Promotion est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est la mère.

Le périmètre d'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

- SAS Belin Promotion
- SAS SIAM
- SARL Foncière des 13 Lois
- SARL Oasis Garonne

Concernant la détermination de la charge d'impôt sur les sociétés, la filiale constate au titre de chaque exercice l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément et dont la société Belin Promotion est redevable en application de l'article 223 A du CGI. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société mère sur la société filiale d'un montant identique. En cas de déficit la partie de l'économie provenant des déficits et des moins-values nettes à long terme dégagés par la fille lui sera allouée au titre de chaque exercice. Dans l'hypothèse où les déficits de la filiale seraient utilisés partiellement par le groupe, seule la partie utilisée peut donner droit à réallocation de l'économie.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**09928 - BELIN PROMOTION**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **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.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	265 792			
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	447 524		35 693	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	22 175			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	414 628		11 904	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	884 327		47 597	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		573 736		4 668	
	Autres titres immobilisés		245			
	Prêts et autres immobilisations financières		58 272			
		<b>TOTAL</b>	632 253		4 668	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	1 782 371		52 265	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. Incorporelles	<b>TOTAL</b>		33 791	232 001	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			483 217	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			22 175	
		Mat. bureau, inform., mobilier			426 532	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			931 924	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		8 999		569 405	
	Autres titres immobilisés				245	
	Prêts & autres immob. financières		1 250		57 022	
		<b>TOTAL</b>	10 249		626 672	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	44 040		1 790 597	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	88 362		33 791	54 571
<b>TOTAL</b>	<b>88 362</b>		<b>33 791</b>	<b>54 571</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels				
Inst. générales agencem. amén.	208 901	46 191		255 092
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	22 175			22 175
Mat. bureau et informatiq., mob.	277 689	55 463		333 153
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>508 766</b>	<b>101 654</b>		<b>610 420</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>597 127</b>	<b>101 654</b>	<b>33 791</b>	<b>664 990</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo. Incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**09928 - BELIN PROMOTION**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision sur litige s'élève, au 31/12/2021 à 526 301€ et se compose:

- d'une provision pour risque "Butinière" 450 000€
- d'une provision pour contrat long terme, perte à terminaison pour 641€
- d'une provision pour risque client (TUP SARL PROMOTION TOULOUSAIN), pour 15 600€
- d'une provision pour litige concernant les retards de livraison de lots à la suite des désordres du chantier ( TUP SCCV DEMEURE DE BRINDOS), pour 60 000€.

## PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les autres provisions pour dépréciations pour un montant total de 3 001 854€ concerne:

- des comptes courant associés pour 2 451 493€
- des valeurs mobilières pour 550 361€

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		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	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	525 660			525 660
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 170		1 529	641	
	<b>TOTAL</b>	<b>527 830</b>		<b>1 529</b>	<b>526 301</b>
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	97 430			97 430
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	140 011			140 011
	Sur stocks et en cours	10 366			10 366
Sur comptes clients	106 611		16 210	90 401	
Autres provisions pour dépréciation	2 750 383	251 471		3 001 854	
	<b>TOTAL</b>	<b>3 104 801</b>	<b>251 471</b>	<b>16 210</b>	<b>3 340 062</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 632 631</b>	<b>251 471</b>	<b>17 739</b>	<b>3 866 363</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		251 471	16 210	
Dont dotations & reprises					
	- financières				
	- exceptionnelles			1 529	
<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>					

# ACTIF CIRCULANT

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	57 022		57 022
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	116 995	116 995	
	Autres créances clients	6 729 346	6 729 346	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	19 601	19 601	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-83	-83	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	114 878	114 878	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	28 943 905	28 943 905		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	536 674	536 674		
Charges constatées d'avance	93 580	93 580		
<b>TOTAUX</b>		<b>36 611 918</b>	<b>36 554 896</b>	<b>57 022</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ENTREPRISES LIÉES

**09928 - BELIN PROMOTION**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

**DENOMINATION SOCIALE:** SAS Financière des Cordeliers

**FORME:** SAS

**CAPITAL SOCIAL:** 1 936 695€

**SIEGE:** Toulouse

# ENTREPRISES LIÉES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	569 405	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>	<b>569 405</b>	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	6 755 620	
Autres créances	27 949 300	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>34 704 920</b>	
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>		
Chiffre d'affaires	3 892 876	
Produits		
Produits de participations	263 783	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	3 094 157	
Autres		
Pertes Participations	237 888	

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		93 580
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>93 580</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	248 635
Autres créances	
Disponibilités	
	<b>TOTAL</b>
	<b>248 635</b>

# CAPITAUX PROPRES

**09928 - BELIN PROMOTION**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 826,00	381,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 826,00	381,50

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 656 035	672 021	2 984 014	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	555 289	555 289		
Personnel & comptes rattachés	253 844	253 844		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	209 866	209 866		
Etat & Impôts sur les bénéfices	668 458	668 458		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 153 058	1 153 058		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 720	31 720		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 538 957	2 538 957		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	87 799	87 799		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 664	19 664		
<b>TOTAUX</b>	<b>9 174 691</b>	<b>6 190 677</b>	<b>2 984 014</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	454 941			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 967
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 313
Dettes fiscales et sociales	338 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 046
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>455 761</b>

# ENGAGEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 172 651,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			23 912 000			23 912 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	106 296					106 296
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>106 296</b>		<b>23 912 000</b>			<b>24 018 296</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>106 296</b>		<b>23 912 000</b>			<b>24 018 296</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Remboursement conditionnel Abandon CC					66 000	66 000
Oasis Garonne						
Remboursement conditionnel Abandon CC					420 000	420 000
SIAM						
Remboursement conditionnel					68 000	68 000

# ENGAGEMENTS

**09928 - BELIN PROMOTION**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Abandon CC

Foncière des 13 Lois

**TOTAL**

**554 000**

**554 000**

# LES EFFECTIFS

**09928 - BELIN PROMOTION**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## LES EFFECTIFS

### EFFECTIFS PAR CATEGORIES AU 31 12 2021

CADRES : 26

EMPLOYES : 16

**09928 - BELIN PROMOTION**  
**TB RÉSULTATS SUR 5 ANS**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>NATURE DES INDICATIONS</b>	Exercice 01/21 au 12/21	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17
<b>I - Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	2 604 119	2 604 119	2 604 119	2 604 119	2 604 119
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	6 826	6 826	6 826	6 826	6 826
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 122 103	2 834 388	5 616 432	7 802 835	4 467 859
Résultat avant Impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	850 009	1 628 057	2 235 906	2 032 358	3 851 662
Impôts sur les bénéfices	325 504	-74 344	21 939	272 867	-42 042
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	189 119	1 091 524	1 653 927	1 609 898	3 283 480
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	335 386	610 877	560 039	149 592	610 224
Résultat distribué (D)	670 000			460 000	440 000
<b>III - Résultat par action</b>					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	124,53	238,51	327,56	297,74	564,26
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	76,84	249,40	324,34	257,76	570,42
Résultat après Impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	27,71	159,91	242,30	235,85	481,03
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	98,15			67,39	64,46
<b>IV - Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	42	38	36	36	35
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 779 186	2 656 136	2 622 147	2 485 457	2 334 184
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 255 103	957 325	1 161 448	1 188 150	1 104 417

FILIALES ET PARTICIPATIONS					
DENOMINATION	CAPITAL SOCIAL	%age DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE	PARTICIPATIONS RECUES	
				BENEFICE	PERTE
<b>SAS - SARL - SCI à l'IS</b>					
<b>FILIALES</b>				<b>DIVIDENDES RECUS S/ RT N-1</b>	
SAS SIAM	40 000	100,00%	7 758		
SAG	38 500	100,00%	70 888	142 966	
SARL OASIS GARONNE	7 500	99,80%	1 131 914		
SARL FONCIERE 13 LOIS	1 000	99,90%	14 957		
SAS BLEU SERVICES ET RESIDENCES	15 000	50,00%	113 553		
SAS ZAC GOLFIQUE VILLENEUVE RAHO	10 000	40,00%	88 971		
SARL RBL27	1 000	85,00%	1 000		
SARL TALA	1 000	100,00%	41 401		
SARL LES JARDINS D ARTIGUELOUVE	1 000	100,00%	204 739		
SARL TRINITE PLACE VOULIEN	7 500	20,00%	1 688		
SARL GRAND CEDRE	1 000	100,00%	18 142		
<b>SOUS TOTAL SAS - SARL - SCI à l'IS</b>				<b>142 966</b>	
<b>SCI - SCCV</b>					
<b>FILIALES</b>					
SCCV JARDIN PALMERAIE	1 600	96,00%	1 503		-1 443
SCCV TERRASSE GARONNE	1 000	51,00%		0	0
SCCV L'EPISTOLIER	1 600	99,00%	6 285		-6 222
SCCV GRAND HOTEL MODERNE	1 600	99,00%	4 016		-3 976
SCCV GREENSTYLE	1 600	99,94%	599 715	599 340	
SCCV VILLAGE GAULOIS	1 600	85,00%	3 761		-3 197
SCCV RESIDENCE LAKANAL	1 000	50,00%	215	108	
SCI BLEU RESIDENCE LORMONT	1 000	34,00%	305 840		
SCCV BATIMENT A	1 600	99,00%	1 709		-1 692
SCCV BATIMENT B	1 600	99,00%	55 203	54 651	
SCCV COMMERCES & SOUS SOLS	1 600	99,00%	20 792		-20 584
SCCV VERSION CRISTAL	1 600	99,94%	6 683		-6 679
SCI BLEU RESIDENCE PERPIGNAN	100	40,00%	218 197		
GALLIENI	1 600	99,94%	2 688		-2 686
SCCV NOUVEL AIR	1 600	99,94%	11 368		-11 361
SCCV DOMAINE DES TRICOTAGES	1 600	99,94%	140 467	140 379	
SCCV STONESTREET	1 600	99,94%	47 457		-47 427
SCCV 132 AVENUE DE LOMBEZ	1 600	99,94%	46 029	46 000	
SCCV SAN MARCO	1 600	85,00%	1 580		-1 343
SCCV CAMONAC	1 600	99,94%	35 761		-35 739
SCCV BON VOISIN	1 600	85,00%	20 334		-17 284
SCCV BARRAUD	1 600	99,94%	10 004		-9 998
SCCV FONDAUDEGE	1 600	99,94%	210 901	210 769	
SCCV LAURIERS	1 600	99,94%	2 410		-2 408
SCCV DES ARTS	1 600	99,94%	134 441	134 357	
SCCV ORIGINELLES	1 600	99,94%	181 132	181 019	
SCCV ALLEE DES CHAMPS	1 600	97,94%	785 718	769 513	
SCCV ODYSSEE 33	1 600	99,94%	1 579		-1 578
SCCV LES JARDINS DU CHUT	1 600	99,94%	345 103	344 887	
SCCV PARC MUSSONVILLE	1 600	99,94%	33 457	33 436	

FILIALES ET PARTICIPATIONS					
DENOMINATION	CAPITAL SOCIAL	%age DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE	PARTICIPATIONS RECUES	
				BENEFICE	PERTE
<b>SAS - SARL - SCI à l'IS</b>					
<b>FILIALES</b>				<b>DIVIDENDES RECUS S/ RT N-1</b>	
SCCV NOVA NATURA	1 600	99,94%	127 468	127 388	
SCCV VILLAS TWILL	1 600	98,00%	- 56 400		-55 272
SCCV MARINA DE L AIGUILLON	1 600	98,00%	1 194	1 170	
SNC ARNAGA	1 000	99,90%		0	0
SNC LES JALLES	1 000	98,00%		0	0
SCCV GRAND AIR	1 600	70,00%	- 12 855		-8 999
<b>PARTICIPATIONS</b>					
SCI PETIT PRINCE D'AQUITAINE 31/05	1 524	47,50%	- 3 951		
SNC AV DE MURET	1 000	35,00%	796 015	278 605	
GIE POURVOURVILLE	5000	49,00%	60 344	29 569	
<b>Total Filiales et ParticipationStés IR</b>				<b>2 951 191</b>	<b>-237 887</b>

**BELIN PROMOTION**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 2 604 119 euros**  
**Siège social : 81 Boulevard Carnot**  
**31000 TOULOUSE**  
**321 078 354 RCS TOULOUSE**

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 29 JUIN 2022**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

**Affectation du résultat**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de 189.119 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : + 189.119 euros**

**AFFECTATION**

Dotation au poste « report à nouveau »

- **Report à nouveau : 189.119 euros**

**Rappel des dividendes distribués**

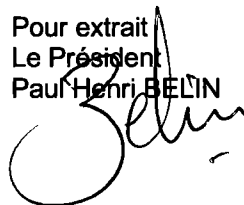
Les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Année N-1	0	0	0
Année N-2	670.000 €*	0	0
Année N-3	450.000 €	0	0

\*Distribution de réserves figurant au bilan de l'exercice clos le 31.12.20219 opérée par AGE du 31.03.2021

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait  
Le Président  
Paul Henri BELIN



**Cabinet Christian LAFFITTE**

11 rue Jean RODIER

31400 TOULOUSE

Commissaire aux comptes

**COEPTO**

11 rue Jean RODIER

31400 TOULOUSE

Commissaire aux comptes

Copie certifiée  
conforme  
Le Président



**BELIN PROMOTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 604 119 €

Siège Social : 81 Boulevard Carnot

31 000 Toulouse

RCS Toulouse : 321 078 354

**Rapport des commissaires aux comptes**

**Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2021**

**Christian LAFFITTE**

Pour la société Cabinet Christian LAFFITTE

*Commissaire aux comptes*

**Jérôme SAVARY**

Pour la société COEPTO

*Commissaire aux comptes*

# **BELIN PROMOTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 604 119 €

Siège Social : 81 Boulevard Carnot

31 000 Toulouse

RCS Toulouse : 321 078 354

## **Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

Aux associés de la société BELIN PROMOTION,

### **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BELIN PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **2. Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

#### *Estimations significatives*

Les notes « Provisions pour risques et charges », « Provisions pour dépréciations » et « tableau des provisions » de l'annexe expose les différentes dépréciations d'actifs constatées par la société et notamment celles relatives aux comptes courants des filiales.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons réuni des éléments probants suffisants et appropriés sur le caractère raisonnable des estimations retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

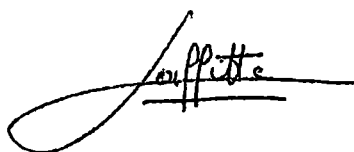
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 14 juin 2022

Les commissaires aux comptes

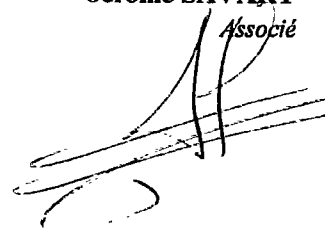
**Cabinet Christian LAFFITTE**  
*Commissaire aux comptes*

**Christian LAFFITTE**  
*Associé*



**COEPTO**  
*Commissaire aux comptes*

**Jérôme SAVARY**  
*Associé*



## **BELIN PROMOTION**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 2 604 119 €**

**Siège Social : 81 Boulevard Carnot**

**31 000 Toulouse**

**RCS Toulouse : 321 078 354**

**Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2021**

# BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
09928 BELIN PROMOTION  
Les Commissaires aux Comptes

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ACTIF

	Valeurs au 31/12/21		Valeurs au 31/12/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 571	54 571		
Fonds commercial (1)	177 430	97 430	80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	931 923	610 420	321 504	375 560
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	569 405	140 011	429 394	433 726
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 022		57 022	58 272
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 790 596</b>	<b>902 432</b>	<b>888 164</b>	<b>947 803</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	566	283	284	284
Marchandises	481 861	10 084	471 778	471 778
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	6 480 711		6 480 711	4 297 227
Clients douteux, litigieux (3)	116 995	90 401	26 594	32 342
Clients Factures à établir (3)	248 635		248 635	367 851
Personnel et comptes rattachés (3)	19 601		19 601	29 400
Créances fiscales et sociales (3)	114 795		114 795	357 523
Fournisseurs débiteurs	53 753		53 753	75 225
Groupe et associés (3)	28 943 905	2 451 493	26 492 412	26 023 696
Débiteurs divers (3)	482 921		482 921	396 930
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	550 361	550 361		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	432 228		432 228	1 389 252
Charges constatées d'avance (3)	93 580		93 580	39 879
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>38 019 913</b>	<b>3 102 622</b>	<b>34 917 291</b>	<b>33 481 386</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>39 810 509</b>	<b>4 005 054</b>	<b>35 805 455</b>	<b>34 429 189</b>

(1) Dont droit au bail

80 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

80 000

*Belin*

Voir le rapport de l'expert comptable

4/98

# BILAN PASSIF

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORMÉMENT  
à la Loi n° 2005-105 du 12 février 2005  
relative aux Comptes  
09928 - BELIN PROMOTION  
Les Commissaires aux Comptes

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 2 604 119 )	2 604 119	2 604 119
Primes d'émission, de fusion, d'apport	43 615	43 615
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	260 412	260 412
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 777 561	20 447 561
Report à nouveau	3 229 638	2 138 114
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	189 119	1 091 524
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>26 104 463</b>	<b>26 585 345</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 104 463</b>	<b>26 585 345</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	526 301	527 830
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>526 301</b>	<b>527 830</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 656 035	4 112 888
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 538 957	1 176 232
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	463 976	575 083
Fournisseurs, factures non parvenues	91 313	145 173
Dettes fiscales et sociales	2 316 946	1 221 928
Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	87 799	82 337
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 664	2 372
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>9 174 691</b>	<b>7 316 015</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 805 455</b>	<b>34 429 189</b>
(1) Dont à plus d'un an	2 984 014	1 395 069
(1) Dont à moins d'un an	6 190 677	5 920 946
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

B/H

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME 09928 - BELIN PROMOTION  
Les Commissaires aux Comptes

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 122 103	2 834 388	1 287 715	45,43
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 122 103</b>	<b>2 834 388</b>	<b>1 287 715</b>	<b>45,43</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	34 200	23 613	10 587	44,83
Autres produits	18	69	-51	-74,25
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 156 321</b>	<b>2 858 070</b>	<b>1 298 251</b>	<b>45,42</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 258 826	1 947 303	311 524	16,00
Impôts, taxes et versements assimilés	125 858	115 114	10 744	9,33
Salaires et traitements	2 779 186	2 656 136	123 049	4,63
Charges sociales	1 255 103	957 325	297 778	31,11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	101 654	110 798	-9 144	-8,25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	251 471	220 557	30 914	14,02
Dotations aux provisions				
Autres charges	32 534	55 778	-23 244	-41,67
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 804 632</b>	<b>6 063 011</b>	<b>741 621</b>	<b>12,23</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 648 311</b>	<b>-3 204 942</b>	<b>556 631</b>	<b>-17,37</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	2 951 191	2 683 634	267 557	9,97
Perte ou bénéfice transféré	237 888	397 599	-159 711	-40,17

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

*Est*

Voir le rapport de l'expert comptable

# COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

COPIE CERTIFIÉE  
 CONFORME  
 aux Comptes

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	142 966	2 236 797	-2 093 831	-93,61
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	264 366	249 488	14 878	5,96
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>407 332</b>	<b>2 486 285</b>	<b>-2 078 953</b>	<b>-83,62</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	32 667	104 410	-71 743	-68,71
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>32 667</b>	<b>104 410</b>	<b>-71 743</b>	<b>-68,71</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>374 666</b>	<b>2 381 875</b>	<b>-2 007 210</b>	<b>-84,27</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>439 657</b>	<b>1 462 968</b>	<b>-1 023 311</b>	<b>-69,95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	25 767	17 378	8 388	48,27
Sur opérations en capital	74 599	9 583	65 016	678,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 529	152 478	-150 950	-99,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>101 894</b>	<b>179 440</b>	<b>-77 545</b>	<b>-43,22</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	17 930	165 626	-147 696	-89,17
Sur opérations en capital	8 999	9 602	-603	-6,28
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		450 000	-450 000	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>26 929</b>	<b>625 228</b>	<b>-598 299</b>	<b>-95,69</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>74 965</b>	<b>-445 788</b>	<b>520 753</b>	<b>-116,82</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	325 504	-74 344	399 848	-537,83
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 616 738</b>	<b>8 207 428</b>	<b>-590 690</b>	<b>-7,20</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 427 620</b>	<b>7 115 904</b>	<b>311 716</b>	<b>4,38</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>189 119</b>	<b>1 091 524</b>	<b>-902 406</b>	<b>-82,67</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

406 749

2 472 246

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

5 944

81 840

*28/11*

Voir le rapport de l'expert comptable

7/98

**COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME**  
*Les Commissaires aux Comptes.*

**ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE ANNEXÉ DES COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
aux Commissaires aux Comptes

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES	0		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CERTIFIÉE  
CONFORME  
Les Commissaires aux Comptes  
09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 35 805 454,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 189 118,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société Belin Promotion est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est la mère.

Le périmètre d'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

- SAS Belin Promotion
- SAS SIAM
- SARL Foncière des 13 Lols
- SARL Oasis Garonne

Concernant la détermination de la charge d'impôt sur les sociétés, la filiale constate au titre de chaque exercice l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément et dont la société Belin Promotion est redevable en application de l'article 223 A du CGI. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société mère sur la société filiale d'un montant identique. En cas de déficit la partie de l'économie provenant des déficits et des moins-values nettes à long terme dégagés par la filiale lui sera allouée au titre de chaque exercice. Dans l'hypothèse où les déficits de la filiale seraient utilisés partiellement par le groupe, seule la partie utilisée peut donner droit à réallocation de l'économie.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE  
EN FORME  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages Industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME**  
*Les Commissaires aux Comptes*

**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**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.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
des Comptes des Commissaires aux Comptes

**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	265 792			
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		447 524		35 693	
	Autres immos corporelles		22 175			
	Matériel de transport		414 628		11 904	
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	884 327		47 597	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		573 736		4 668	
	Autres titres immobilisés		245			
	Prêts et autres immobilisations financières		58 272			
			<b>TOTAL</b>	632 253		4 668
		<b>TOTAL GENERAL</b>	1 782 371		52 265	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessons	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		33 791	232 001	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				483 217	
	Autres immos corporelles				22 175	
	Mat. bureau, Inform., mobilier				426 532	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>			931 924	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			8 999	569 405	
	Autres titres immobilisés				245	
	Prêts & autres immob. financières			1 250	57 022	
		<b>TOTAL</b>		10 249	626 672	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		44 040	1 790 597	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**COSE CERTIFIÉE**  
**CONFORME BELIN PROMOTION**  
09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles	88 362		33 791	54 571
<b>TOTAL</b>	<b>88 362</b>		<b>33 791</b>	<b>54 571</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels				
Autres	208 901	46 191		255 092
Immob. corporelles	22 175			22 175
Mat. bureau et Informatiq., mob.	277 689	55 463		333 153
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>508 766</b>	<b>101 654</b>		<b>610 420</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>597 127</b>	<b>101 654</b>	<b>33 791</b>	<b>664 990</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier Inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
des Commissaires aux Comptes

## Détermination de la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage Industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres				
Immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres	140 011			140 011
<b>TOTAL</b>	<b>140 011</b>			<b>140 011</b>
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>140 011</b>			<b>140 011</b>

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CARTE CERTIFIÉE  
CONFORME  
Les Commissaires aux Comptes

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision sur litige s'éleve, au 31/12/2021 à 526 301€ et se compose:

- d'une provision pour risque "Butinière" 450 000€
- d'une provision pour contrat long terme, perte à terminaison pour 641€
- d'une provision pour risque client (TUP SARL PROMOTION TOULOUSAINE), pour 15 600€
- d'une provision pour litige concernant les retards de livraison de lots à la suite des désordres du chantier ( TUP SCCV DEMEURE DE BRINDOS), pour 60 000€.

## PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les autres provisions pour dépréciations pour un montant total de 3 001 854€ concerne:

- des comptes courant associés pour 2 451 493€
- des valeurs mobilières pour 550 361€

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
des Comptes des Commissaires aux Comptes

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour litiges	525 660			525 660
Prov. pour garanties données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 170		1 529	641
<b>TOTAL</b>	<b>527 830</b>		<b>1 529</b>	<b>526 301</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
- incorporelles	97 430			97 430
- corporelles				
Sur immobilisations				
- Titres mis en équivalence				
- titres de participation				
- autres immobs financières	140 011			140 011
Sur stocks et en cours	10 366			10 366
Sur comptes clients	106 611		16 210	90 401
Autres provisions pour dépréciation	2 750 383	251 471		3 001 854
<b>TOTAL</b>	<b>3 104 801</b>	<b>251 471</b>	<b>16 210</b>	<b>3 340 062</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 632 631</b>	<b>251 471</b>	<b>17 739</b>	<b>3 866 363</b>
Dont provisions pour pertes à terminalison				
- d'exploitation		251 471	16 210	
Dont dotations & reprises				
- financières				
- exceptionnelles			1 529	

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	57 022		57 022
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		Clients douteux ou litigieux	116 995	116 995	
		Autres créances clients	6 729 346	6 729 346	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	19 601	19 601	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-83	-83	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	114 878	114 878	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	28 943 905	28 943 905	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	536 674	536 674		
	Charges constatées d'avance	93 580	93 580		
		<b>TOTAUX</b>	<b>36 611 918</b>	<b>36 554 896</b>	<b>57 022</b>
<b>Renvois</b>	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ENTREPRISES LIÉES

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
Les Commissaires aux Comptes  
09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

**DENOMINATION SOCIALE:** SAS Financière des Cordeliers

**FORME:** SAS

**CAPITAL SOCIAL:** 1 936 695€

**SIEGE:** Toulouse

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

**ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	569 405	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres Immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>	<b>569 405</b>	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	6 749 239	
Autres créances	29 770 141	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>36 519 380</b>	
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 601 302	
<b>Total des dettes</b>	<b>2 601 302</b>	
Chiffre d'affaires	3 892 876	
Produits		
Produits de participations	263 783	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	3 094 157	
Autres		
Pertes Participations	237 888	

**COMPTES DE RÉGULARISATION -  
ACTIF**

**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		93 580
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>93 580</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	248 635
Autres créances	
Disponibilités	
	<b>TOTAL</b>
	<b>248 635</b>

**CAPITAUX PROPRES**  
COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
Les Commissaires aux Comptes  
**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 826,00	381,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 826,00	381,50

COPIE CERTIFIÉE  
 Les Comptes  
 CONSTATÉS  
 Commissaires aux Comptes

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 656 035	672 021	2 984 014	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	555 289	555 289		
Personnel & comptes rattachés	253 844	253 844		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	209 866	209 866		
Etat & Impôts sur les bénéfices	668 458	668 458		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 153 058	1 153 058		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 720	31 720		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 538 957	2 538 957		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	87 799	87 799		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 664	19 664		
<b>TOTAUX</b>	<b>9 174 691</b>	<b>6 190 677</b>	<b>2 984 014</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	454 941			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION -  
PASSIF**

**COBATION -  
CERTIFIÉE  
CONFORME**  
*Les Commissaires aux Comptes*  
**09928 - BELIN PROMOTION**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 967
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 313
Dettes fiscales et sociales	338 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 046
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>455 761</b>

# ENGAGEMENTS

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
Les Commissaires aux Comptes  
09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 172 651,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	5,00 %

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			23 912 000			23 912 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	106 296					106 296
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>106 296</b>		<b>23 912 000</b>			<b>24 018 296</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>106 296</b>		<b>23 912 000</b>			<b>24 018 296</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Remboursement conditionnel Abandon CC					420 000	420 000
SIAM						
Remboursement conditionnel Abandon CC					68 000	68 000
Foncière des 13 Lois						
<b>TOTAL</b>					<b>488 000</b>	<b>488 000</b>

# LES EFFECTIFS

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
*Les Commissaires aux Comptes*

**09928 - BELIN PROMOTION**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## LES EFFECTIFS

### EFFECTIFS PAR CATEGORIES AU 31 12 2021

CADRES : 26

EMPLOYES : 16

# COMMENTAIRE

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME  
Les Commissaires aux Comptes

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Par ailleurs, vous trouverez ci-dessous le détail des produits exceptionnels de l'exercice :

## Autres produits sur opérations de gestion

30/06/2021	AVANCE BUFFIN SOLDEE	11,31
22/09/2021	VIR KAUFMAN BALCONS DE POUVOUR	3 920,00
01/11/2021	SOLDE RETENUES	1 179,17
01/11/2021	SOLDE PENALITES	500
31/12/2021	SOLDE C/C LIQUIDATION ADAGIO	1479,63
31/12/2021	SLDE AVENIR RH 2014	2 534,47
31/12/2021	SLDE MICHAEL PAGE 2017	16 000,00
31/12/2021	Annulation Chq 0781851 TRESOR	52
31/12/2021	Annulation chq4500953 CARPA BL	90,06

## Reprise provision pour risques

31/12/2021	PROVIS° CPI CONTRAT LONG TERME	1 528,74
------------	--------------------------------	----------

## Produits de cessions des Immobilisations financières

25/01/2021	CESSION GEOLIA ST FRANCOIS	73 000,00
31/12/2021	LIQUIDATION SCCV NOUVEL AIR	1 599,00