

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-C)

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 B2022/024509



Copie certifiée
conforme
Le Président

GROUPE BELIN PROMOTION

ETATS CONSOLIDES 2021



GROUPÉ BELIN PROMOTION

ETATS CONSOLIDES 2021

Assemblée Générale 2022



GROUPE BELIN PROMOTION

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

- Bilan Actif Passif
- Compte de Résultat
- Variation des flux de Trésorerie / Résultat Net
- Solde Intermédiaires de Gestion

Bilan Consolidé Actif

	MONTANTS BRUTS	AMORT. & PROVISIONS	MONTANTS NETS N	MONTANTS N-1
Goodwill	2 120 983	1 908 167	212 816	347 482
Total Capital Souscrit N.A				
Frais d'établissement	2 718	2 518	200	
Frais de recherche et développement				
Concess., brevets	57 071	57 071		
Droit au bail	80 000		80 000	80 000
Fonds de commerce	97 430	97 430		
Autres immobilisations incorporelles	- 200		- 200	
Avances et acomptes				
Total Immo. Incorporelles	237 019	157 019	80 000	80 000
Terrains	30 000		30 000	30 000
Terrains en crédit bail				
Constructions	270 000	139 542	130 458	141 258
Constructions en crédit bail				
Installations techniques				
Immobilisations techniques en crédit bail				
Autres immobilisations corporelles	982 888	649 980	332 908	384 537
Autres immobilisations corporelles en crédit bail				
Immobilisations encours				
Avances et acomptes				
Total Immo. Corporelles	1 282 888	789 522	493 366	555 795
1) Tot. tit. partici. cons. IG & IP	14 957	3 811	11 146	12 096
2) Créances ratt. part. cons. IG & IP				
3) Créances ratt. part. non cons.				
4) Autres immos. financières	64 840		64 840	65 900
Total Immo. Financières	79 797	3 811	75 986	77 996
Titres mis en équivalence	344 941		344 941	128 738
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 065 628	2 858 519	1 207 109	1 190 011
Stocks Matières Premières				
Stocks d'encours	29 674 531		29 674 531	33 998 447
Stocks de pdts interm. & finis	1 545 151	283	1 544 868	549 733
Stocks de marchandises	2 517 743	10 084	2 507 659	5 181 692
Total Stocks	33 737 425	10 367	33 727 058	39 729 872
Avances et acomptes versés	16 354		16 354	31 903
Clients et comptes rattachés	13 545 832	72 257	13 473 575	28 504 106
Créances sociales	19 887		19 887	28 425
Créances fiscales	2 936 245		2 936 245	2 431 549
Total Créances d'exploitation	16 518 318	72 257	16 446 061	30 995 983
Comptes courants débiteurs	3 931 642	1 457 594	2 474 048	3 029 099
Créances sur cessions d'immos				
Débiteurs divers	2 019 625		2 019 625	2 143 944
Créances fiscales IS	4 298		4 298	228 940
Capital appelé non versé				
Compte de liaison actif				
Comptes de régularisation	2 047 847		2 047 847	3 062 449
Charges constatées d'avance	1 795 472		1 795 472	2 989 644

<i>Charges à répartir</i>				
<i>Impôt différé actif SOCIAL</i>				
<i>Impôt différé actif CONSO</i>	252 375		252 375	72 805
<i>Prime de rmbt des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>				
Total Créances Diverses	8 003 412	1 457 594	6 545 818	8 464 432
Valeurs mobilières	550 361	550 361		
Disponibilités	6 349 367		6 349 367	11 954 789
Total Trésorerie	6 899 728	550 361	6 349 367	11 954 789
TOTAL ACTIF CIRCULANT	65 158 883	2 090 579	63 068 304	91 145 076
TOTAL ACTIF	69 224 511	4 949 098	64 275 413	92 335 087

Bilan Consolidé - Passif

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Capital	2 604 119,00	2 604 119
Primes	43 615,00	43 615
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	260 412,00	260 412
Réserve statutaire		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 777 561,00	20 447 561
Titres d'autocontrôle		
Réserves consolidées	- 2 155 262,00	- 717 878
Report à nouveau	3 229 638,00	2 138 114
Acomptes sur dividendes		
Provisions réglementées		
Subventions		
Capitaux propres en valeur historique	23 760 083,00	24 775 943
Ecart de conversion sur les capitaux propres AN		1
Ecart de conversion sur les capitaux propres de l'année	- 1,00	- 1
Ecart de conversion cumulé zone Euro		
Capital et réserves	23 760 082,00	24 775 943
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 624 691,00	- 319 763
Ecart de conversion sur le résultat	2,00	
CAPITAUX PROPRES - part groupe	25 384 775,00	24 456 180
Résultat des minoritaires	- 14 844,00	10 262
Réserves des minoritaires	- 366 036,00	- 350 307
CAPITAUX PROPRES - minoritaires	- 380 880,00	- 340 045
TOTAL CAPITAUX PROPRES	25 003 895,00	24 116 135
Autres fonds propres		
Provisions impôts différés sociaux		
Provision impôts différés conso	810 507,00	1 006 207
Provisions pour risques et charges	2 926 120,00	2 311 542
<i>Dont Provisions pour risques des titres mis en équivalence</i>	<i>2 156 094,00</i>	<i>1 597 694</i>
Ecart d'acquisition négatif	2 408,00	3 017
Provisions	3 739 035,00	3 320 766
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établ. de crédit	3 645 069,00	4 100 009
Dettes participation salariés		
Dettes financières diverses	18 900,00	12 879
Dettes financières crédit-bail		
Concours bancaires courants	2 069 723,00	10 246 821
Total ICNE		
Dettes financières	5 733 692,00	14 359 709
Fournisseurs	8 010 137,00	8 239 856
Avances et acomptes reçus / com.	558 540,00	554 689
Dettes sociales	511 132,00	470 459
Dettes fiscales	3 324 340,00	5 865 925
Dettes d'exploitation	12 404 149,00	15 130 929

Comptes courants créditeurs	130 227,00	210 303
Dettes fiscales (IS)	756 543,00	2 046
Dettes diverses	1 729 820,00	1 657 077
Compte de liaison Passif		
Compte de régularisation	14 778 052,00	33 538 122
<i>Produits constatés d'avance</i>	14 778 052,00	33 538 122
<i>Ecart de conversion passif</i>		
Dettes diverses	17 394 642,00	35 407 548
TOTAL DETTES	35 532 483,00	64 898 186
TOTAL PASSIF	64 275 413,00	92 335 087

Compte de Résultat Consolidé 1/2

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Ventes de marchandises	6 113 118	258 577
France	6 113 118	258 577
Etranger		
Ventes de produits	44 266 783	44 253 062
France	44 772 494	44 236 504
Etranger		
Ventes de travaux	51 708	98 570
France	51 708	98 570
Etranger		
Ventes de services	2 088 082	663 228
France	2 088 082	663 228
Etranger		
Total Chiffre d'affaires	52 519 691	45 273 437
Production stockée	- 2 126 525	- 5 945 288
Production immobilisée		
Produits sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	110 846	39 592
Reprises amort. et prov. d'exploitation	22 816	67 785
Autres produits d'exploitation	123	1 704
Transfert de charges d'exploitation	59 404	10 760
Total produits d'exploitation	50 586 355	39 447 990
Achats matières 1ères & autres appro.	7 016 997	5 130 292
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.		
Achats de sous-traitance		
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	72 591	79 884
Autres services extérieurs	878 690	904 345
Achats de marchandises & travaux	26 829 490	24 223 120
Variation stocks de marchandises	3 875 123	28 218
Autres charges externes	4 277 225	5 022 780
Impôts, taxes et versements assimilés	212 564	209 090
Rémunération du personnel	3 013 780	3 010 617
Charges sociales	1 347 396	1 068 185
Participation des salariés	1 549	69 927
Dotations amort. et prov. d'exploit.	807 482	227 148
Autres charges d'exploitation	34 489	63 840
Total charges d'exploitation	48 367 376	39 841 156
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 218 979	393 166
Produits sur opérations en commun	16 497	2 740
Charges sur opérations en commun	11 783	87
Total des dividendes		
Autres produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP	80	
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	43 574	34 273
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
Total produits financiers	43 654	34 273
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	42 300	52 153
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Autres charges financières	- 10	4 517
Total charges financières	42 290	56 670
RESULTAT FINANCIER	1 364	22 397

Compte de Résultat Consolidé 2/2

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Produits de cession d'immo. incorporelles		
Produits de cession d'immo. corporelles		
Produits de cession d'immo. financières		12 303
Produits de cession des titres consolidés	-	18 536
Total produits des elts d'actifs cédés	-	18 536
Produits exceptionnels sur opérat° de gestion	85 630	619 522
Produits exceptionnels sur exerc. antérieurs		
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Reprise provisions réglementées		
Reprise prov. pour risques & charges except.	1 529	506 778
Reprise prov. dépréciations except.		
Transfert de charges exceptionnelles		
Correction d'erreur		
Totals produits exceptionnels	68 623	1 138 603
VNC des immo. incorporelles cédées		
VNC des immo. corporelles cédées		
VNC des immo. financières cédées		2 735
VNC des titres consolidés cédés	8 999	9 582
Total VNC des elts d'actifs cédés	8 999	12 317
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	361 626	606 587
Charges sur exercices antérieurs		
Autres charges exceptionnelles		20
Dotation provisions réglementées		
Dotation prov. pour risques & charges except.		465 000
Dotation prov. dépréciations except.		
Correction d'erreur		
Total charges exceptionnelles	370 625	1 083 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 302 002	54 679
Impôts sur les bénéfices	826 217	88 491
Impôts différés	- 373 872	- 340 438
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	1 470 710	- 106 284
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.	263 231	- 24 597
Amortissement écart d'acquisition	124 094	178 620
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 609 847	- 309 501
RESULTAT - Parts des minoritaires	- 14 844	10 262
RESULTAT - PART DU GROUPE	1 624 691	- 319 763
	Résultat net	Résultat par actions
Résultat de base par actions	1 624 691	238
Résultat dilué par actions		
* Fond recueillis à la date d'émission	1 624 691	238
* Méthode du rachat d'actions	1 624 691	238
* Méthode du placement théorique	1 624 691	238

Variation des Flux de Trésorerie / Résultat Net 99/02

R99-02	EXERCICE N	EXERCICE N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	1 624 691	319 763
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	- 14 844	10 262
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	- 263 231	24 597
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat		
Dotations aux Amortissements et provisions	314 632	776 443
Reprises des Amortissements et provisions	- 16 529	523 064
Plus et moins values de cession	27 535	14
Impôts différés	- 373 872	340 438
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 298 382	371 949
Variation des frais financiers		
Variation nette exploitation	17 827 557	17 648 427
Var° de stock	6 002 814	5 853 459
Transferts de charges à répartir		
Var° des Créances d'exploit°	14 551 523	15 685 719
Var° des Dettes d'exploit°	- 2 726 780	3 890 751
Variation nette hors exploitation	- 15 419 053	6 789 813
Var°des créances hors exploitation	912 023	6 138 103
Var°des dettes hors exploitation	734 108	6 175 038
Comptes de liaison	505 711	16 558
Charges et produits constatés d'avance	- 17 570 895	6 736 320
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 408 504	10 858 614
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 706 886	10 486 665
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition Immos incorporelles		
Décaisst / acquisition Immos corporelles	- 55 401	105 732
Encaisst / cession d'Immos corp et incorp		
Subventions d'investissement encaissés		
Décaisst / acquisition immos financières	- 190	1 263
Encaisst / cession Immos financières	1 250	12 818
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	69 932	17 321
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	15 591	111 498
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	2 600	
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	- 670 001	
Dividendes versés aux minoritaires	- 34 481	17 211
Variation des autres fonds propres		
Encaissements provenant d'emprunts	7 933	1 776 475
Remboursement d'emprunts	- 456 852	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	1 150 801	1 759 264
VARIATION DE TRESORERIE	2 571 676	12 134 431
Incidences des variations de taux de change		-
TRESORERIE A L'OUVERTURE	1 707 968	10 426 463
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	4 279 644	1 707 968

Soldes Intermédiaires de Gestion

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Ventes de marchandises	6 113 118	258 577
production vendue	46 406 573	45 014 860
production stockée	- 2 126 525	- 5 945 288
production immobilisée		
produits nets partiels sur opérations à lg terme		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	50 393 166	39 328 149
travaux-coût d'achat des marchandises vendues	- 37 721 610	- 29 325 194
MARGE BRUTE	12 671 556	10 002 955
consommations en provenance de tiers	- 5 228 506	- 6 007 009
VALEUR AJOUTEE	7 443 050	3 995 946
subventions d'exploitation	110 846	39 592
impôts, taxes et versements assimilés	- 212 564	- 209 090
charges de personnel	- 4 361 176	- 4 078 802
participation des salariés	- 1 549	69 927
EXCEDENT BRUT EXPLOITAT.	2 978 607	- 182 427
reprises sur charges et transferts de charges	82 220	78 545
autres produits	123	1 704
dotations aux amort. et aux provisions	- 807 482	- 227 148
autres charges	- 34 489	- 63 840
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 218 979	- 393 166
produits sur opérations faites en commun	16 497	2 740
charges sur opérations faites en commun	- 11 783	- 87
produits financiers	43 654	34 273
charges financières	- 42 290	- 56 670
RESULTAT FINANCIER	1 364	- 22 397
RESULTAT COURANT AV IMPOT	2 225 057	- 412 910
produits exceptionnels	68 623	1 138 603
charges exceptionnelles	- 370 625	- 1 083 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 302 002	54 679
impôt sur les bénéfices	- 826 217	- 88 491
impôts différés	373 872	340 438
RESULTAT NET CONSOLIDE avt écart acqu.	1 470 710	- 106 284
résultat sociétés MEQ	263 231	24 597
amortissement des écarts d'acquisition	- 124 094	- 178 620
RESULTAT NET CONSOLIDE	1 609 847	- 309 501
Part du groupe	1 624 691	319 763
Part des minoritaires	- 14 844	10 262
produits de cession d'éléments d'actif	- 18 536	12 303
valeur comptable des éléments d'actif cédés	- 8 999	12 317
RESULTAT SUR CESSIONS D'ACTIF IMMOB.	- 27 535	14

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1- Application du règlement CRC 99-02

Les comptes consolidés du groupe BELIN PROMOTION arrêtés au 31.12.2021 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables relatives aux comptes consolidés approuvés par arrêté ministériel du 22 juin 1999 portant homologation du règlement CRC 99-02 du Comité de Réglementation Comptable.

Le règlement CRC 2000-06 abrogé et repris par l'ANC 2018-07 a été appliqué pour l'établissement des comptes consolidés et n'a pas d'impact sur la présentation des capitaux propres et du compte de résultat.

Les comptes consolidés couvrent une période de 12 mois allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

1.2- Principes de Consolidation

1.2.1- Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles la société BELIN PROMOTION SAS exerce, directement ou indirectement, un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles la société BELIN PROMOTION SAS exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés dans lesquelles la société BELIN PROMOTION SAS exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

1.2.2- Dates de clôture des exercices des entreprises consolidées

L'ensemble des sociétés consolidées clôturent leurs comptes au 31 décembre à l'exception des sociétés :

- la SARL Goelia Saint François qui clôture ses comptes au 31 octobre ;
- le GIE Pouvourville qui clôture ses comptes au 30 novembre.
- La SNC Toulouse - 44 Avenue de Muret qui clôture ses comptes au 30 novembre.

La date de clôture n'étant pas antérieure à plus de trois mois, les comptes consolidés seront établis à partir des comptes individuels de la société retraitée pour tenir compte des opérations significatives survenues entre la date de clôture des comptes individuels de l'entreprise concernée et la date de clôture des comptes consolidés.

Les sociétés dont le premier exercice social dépasse 12 mois ont été retraitées. Un bilan a été réalisé au 31/12/2021 sauf si l'activité et l'impact financier ne sont pas significatifs à cette date.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

1.2.3- Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le prix d'acquisition des sociétés consolidées et la part du groupe BELIN PROMOTION SAS dans leur actif net à la date des prises de participation.

Les écarts sur acquisition ultérieurs seront déterminés par différence entre le prix d'acquisition des sociétés consolidées et la part du groupe dans leur actif net à la date des prises de participation.

Les écarts d'acquisition positifs sont portés à l'actif du bilan sous la rubrique « GOODWILL », et amortis selon le mode linéaire, sur une durée de 20 ans ou plus rapidement en cas de perte significative de leur valeur.

Les écarts d'acquisition négatifs sont portés au passif dans la rubrique PROVISION ; cette provision sera reprise sur 20 ans.

Les écarts d'acquisition relatifs aux filiales Bleu Services et Résidences, Bleu Gestion Lormont, Bleu Confort Lormont et Bleu Services Lormont feront l'objet d'un amortissement accéléré sur 3 ans à compter du 01/01/2019.

1.3- Méthodes et règles d'évaluations

1.3.1- Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement :

- Des dépenses relatives à des frais d'établissement
- Des dépenses relatives à des logiciels informatiques
- Des fonds de commerce acquis par les différentes sociétés

Les modes d'amortissement retenus sont les suivants :

- Des dépenses relatives à des frais d'établissement : linéaire de 1 à 5 ans
- Dépenses relatives à des logiciels informatiques : linéaire sur 1 an
- Fonds de commerce acquis par les différentes sociétés : linéaire sur 20 ans

1.3.2- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût historique d'acquisition, et sont amorties, à l'exception des terrains, selon le mode linéaire sur une période correspondant à leur durée probable d'utilisation.

Les durées linéaires habituellement retenues sont les suivantes :

Constructions	linéaire sur 40 ans
Autres immobilisations corporelles	linéaire sur 3 à 10 ans

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Tous les éléments, amortissables ou non, sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur actuelle.

Location financement

Les immobilisations louées sont comptabilisées comme des acquisitions dès lors que les conditions du contrat correspondent à celle des locations financement.

Les immobilisations concernées sont alors présentées à l'actif pour leur coût historique et amorties selon les mêmes durées que les biens équivalents détenus en pleine propriété ou remis en jouissance.

Les contrats de location ne présentant pas les caractéristiques d'un contrat de location financement sont enregistrées comme des contrats de location opérationnelle, et seules les redevances sont enregistrés au compte de résultat.

1.3.3- Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net des provisions pour dépréciation éventuelles. Elles sont constituées essentiellement de titres de participation de sociétés exclues du périmètre de consolidation et de dépôts et cautionnements versés.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur d'acquisition.

1.3.4- Stocks

Les stocks de marchandises sont valorisés au coût d'achat.

Les stocks d'en cours sont essentiellement constitués de constructions en cours dans les différentes SCI. Ils sont valorisés au coût d'achat prévisionnel réajusté.

Ils font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de la différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation lorsque cette dernière est inférieure, et lorsque leur écoulement dans des conditions normales n'est pas assuré.

Les frais de publicité et les frais de commercialisation ne sont pas incorporés au coût de revient (stock), des sociétés civiles de construction vente. Ceux-ci sont comptabilisés en charge

1.3.5- Prise en compte des produits sur des opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice.

Les résultats provenant d'opérations dont l'exécution est étalée sur plusieurs exercices sont dégagés selon la méthode préférentielle du règlement 99-02 du CRC, qui consiste à appliquer la méthode de l'avancement. Depuis le règlement ANC 2018-1 du 20 avril 2018, la méthode à l'avancement n'est plus une méthode préférentielle.

Les frais de publicité et les frais de commercialisation ne sont pas incorporés au coût de revient (stock), des sociétés civiles de construction vente. Ceux-ci sont comptabilisés en charge.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

1.3.6- Créances

Elles sont évaluées à leur valeur nominale et font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.3.7- Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan à leur prix de revient.
Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur de marché est inférieure à ce dernier.

1.3.8- Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que les événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

Une provision pour pertes sur contrat peut être constatée lorsqu'une opération immobilière s'avère déficitaire dans son ensemble.

Ce poste comprend des provisions constituées en vue de faire face aux coûts liés à des litiges prud'homaux notamment.

1.3.9- Engagements de retraite et assimilés

La valeur actualisée des indemnités de fin de carrière et des compléments de retraite pour le personnel en activité, fait l'objet d'une provision pour risques et charges.

Les engagements de retraite sont évalués par une méthode actuarielle rétrospective prorata temporis.

Les droits sont déterminés à la clôture de chaque exercice en tenant compte de l'âge, de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de la présence dans l'entreprise à la date de la retraite.

1.3.10- Impôts différés

Le groupe comptabilise des impôts différés pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé, à l'exception des impôts passifs relatifs aux écarts d'acquisition non déductibles fiscalement.

Les impôts différés actifs correspondant à des déficits fiscaux reportables sont inscrits au bilan dès lors qu'une forte probabilité d'imputation sur les bénéfices fiscaux futurs est avérée.

1.3.11- Bénéfice par action

Le bénéfice par action est calculé en divisant le bénéfice net, part du Groupe, par le nombre d'actions à la clôture de l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 2- PERIMETRE DE CONSOLIDATION

2.1- Critères retenus pour la définition du périmètre de consolidation.

Les entreprises contrôlées de manière exclusive, conjointement ou sous influence notable ont été intégrées dans le périmètre de consolidation, à l'exclusion des sociétés qui ne représentent qu'un intérêt négligeable par rapport à l'objectif consistant à donner une image fidèle de l'ensemble du groupe.

Les anciennes Société Civile de construction vente n'ayant plus d'activité, sont exclues.

Il en est de même pour les nouvelles Société Civile de construction vente n'ayant pas encore démarré leur activité, dans la mesure où le stock au 31 décembre 2021 n'est pas significatif.

2.2- Sociétés consolidées

Sociétés déjà dans le périmètre en 2013 :

DENOMINATION SOCIALE	% CONTROLE DIRECT	% INTERET INDIRECT	% CONTROLE TOTAL	METHODE CONSO	SIREN
SAS BELIN PROMOTION 81 bd carnot 31000 TOULOUSE	100%		100%	IG	321 078 354
SAS BELIN INVEST 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	314 056 862
SAS SIAM 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	429 511 637
SAS SAG 545 Rte de Toulouse 33 140 VILLENAVE D'ORNON	100%		100%	IG	432 708 238
GIE POUVOURVILLE 59 Allées Jean Jaurès 31 000 TOULOUSE	49%		49%	ME	483 021 002
SARL PROMOTIONS TOULOUSAINES 43 Rue de Metz 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	494 134 430
SARL GOELIA ST FRANCOIS 16 rue Jacques Tati 91 042 EVRY	37%		37%	ME	444 424 279
SCCV LES JARDINS DE LA PALMERAIE 81, bd Carnot 31 000 TOULOUSE	96%		96%	IG	440 393 254
SCCV LE VILLAGE GAULOIS 81, bd Carnot 31 000 TOULOUSE	85%		85%	IG	434 915 856
SCCV OASIS GARONNE 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99.80%		99.80%	IG	487 470 825
SCCV LE BELVEDERE 8-10 Rue de ségur	100%		100%	IG	483 264 305

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

33 000 BORDEAUX					
SCCV DEMEURES BRINDOS 8-10 Rue de ségur 33 000 BORDEAUX	90%		90%	IG	484 603 543
SCCV GRAND HOTEL MODERNE 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99%		99%	IG	499 149 581
SCCV L'EPISTOLIER 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99%		99%	IG	500 260 062
SARL TRINITE PLACE VOULIEN 1 Terrasse Bellini 92 919 PARIS LA DEFENSE	20%		20%	ME	501 620 801
SARL FONCIERE DES TREIZE LOIS 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99.9%		99.9%	IG	504 104 506
SCI BLEU RESIDENCE LORMONT 42 rue du Languedoc 31 015 TOULOUSE	34%		34%	ME	515 276 707
SAS BLEU SERVICES ET RESIDENCES 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	50%		50%	IP	520 492 133
SCCV LE GREENSTYLE 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	521 678 045
SCCV LUXURY GARDEN 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99%		99%	IG	519 417 281
SCCV RESIDENCE LAKANAL 355 Rue Vendémiaire 34000 MONTPELLIER	50%		50%	IP	424 665 841
SCCV COMMERCES ET SOUS-SOLS 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99%		99%	IG	530 661 560
SCCV BATIMENT B 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99%		99%	IG	530 660 539
SCCV BATIMENT A 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99%		99%	IG	530 66 0521
SCCV LE TINTORET 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	0.06%	84.94%	85%	IG	530 407 337
SCCV BLEU RESIDENCE PERPIGNAN 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	40%		40%	ME	531 234 508
SAS BLEU SERVICES LORMONT 20.26 av Président S. Allende 33310 LORMONT		50%	50%	ME	518 174 248
SARL BLEU CONFORT LORMONT 20 av du Président S. ALLENDE 33310 LORMONT		50%	50%	ME	532 146 776
SCCV NOUVEL AIR 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	751 294 760

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

SCCV STONESTREET 81, bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	793 676 289
SARL CONFORT CASTILLET 12, rue du marché aux Bestiaux 66000 PERPIGNAN	45%		45%	ME	792 485 765
SARL SERVICES CASTILLET 12, rue du marché aux Bestiaux 66000 PERPIGNAN	45%		45%	ME	792 520 447

Sociétés déjà dans le périmètre en 2014 :

SCCV GALLIENI 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	797 429 040
SCCV LE DOMAINE DES TRICOTAGES 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	799 833 959
SARL LES COURRIERS DU CENTRE 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	100%		100%	IG	807 978 895

Sociétés déjà entrées dans le périmètre en 2015 :

SCCV 132 AV DE LOMBEZ 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	799 824 313
SCI VERSION CRISTAL 81 boulevard Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	534 753 397

Sociétés entrées dans le périmètre en 2016 :

SCCV TENDANCE COTE PAVEE 81 BD Carnot 31 000 TOULOUSE	0.06%	84.94%	85.00%	IG	794 002 816
SCCV BON VOISIN 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	85%		85%	IG	812 593 507
SCCV SAN MARCO 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	85%		85%	IG	810 614 578
SCCV ADAGIO 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	814 405 841

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Sociétés entrées dans le périmètre en 2017 :

SCCV CAMPONAC 81 BD Carnot 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	814 210 597
SAS VILLENEUVE DE LA RAHO 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	40%		40%	ME	821 797 404
SCCV VILLA ST SIMON 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%	0.06%	100%	IG	824 795 249
SCCV VILLA CROIX DAURADE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%	0.06%	100%	IG	824 810 782
SCCV FONDAUDEGE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	825 173 123
SARL TALA 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	833 448 483
SARL RBL 27 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	85%		85%	IG	829 817 618

Sociétés entrées dans le périmètre en 2018 :

SCCV BARRAUD 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	828 925 628
SCCV DES ARTS 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	833 571 466
SARL LES JARDINS D ARTIGUELOUVE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	833 575 475
SCCV LES JARDINS DU CHUT 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		100%	IG	841 143 258

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Sociétés entrées dans le périmètre en 2019 :

SCCV LES LAURIERS 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	842 820 904
SCCV ORIGINELLE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	843 153 057
SCCV ALLEE DESCHAMPS 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	97.94%		97.94%	IG	842 601 650
SCCV PARC MUSSONVILLE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	841 317 449
SCCV ODYSSEE 33 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	842 821 001
SCCV NOVA NATURA 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	845 150 606
SARL LE GRAND CEDRE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	838 979 987

Sociétés entrées dans le périmètre en 2020 :

SCCV VILLAS TWILL 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	98%		98%	NS	878 141 969
---	-----	--	-----	----	-------------

Sociétés entrées dans le périmètre en 2021 :

SNC LES JALLES 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	98%		98%	IG	902 510 494
SCCV LE GRAND AIR 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	70%		70%	IG	892 651 720
SCCV MARINA DE L'AIGUILLON 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	98%		98%	IG	893 829 432
SNC 44 AVENUE DE MURET 127 avenue Charles De Gaulle 92 200 NEUILLY SUR SEINE	35%		35%	ME	483 021 002

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Sociétés sorties du périmètre en 2021 :

SAS BELIN INVEST 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	314 056 862
SARL PROMOTIONS TOULOUSAINES 43 rue de Metz 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	494 134 430
SCCV LE BELVEDERE 8-10 Rue de ségur 33 000 BORDEAUX	100%		100%	IG	483 264 305
SCCV DEMEURES BRINDOS 8-10 Rue de ségur 33 000 BORDEAUX	90%		90%	IG	484 603 543
SCCV LUXURY GARDEN 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99%		99%	IG	519 417 281
SCCV LE TINTORET 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	0.06%	84.94%	85%	IG	530 407 337
SCCV TENDANCE COTE PAVEE 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	0.06%	84.94%	85.00%	IG	794 002 816
SARL LES COURRIERS DU CENTRE 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	100%		100%	IG	807 978 895
SCCV ADAGIO 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	814 405 841
SCCV VILLA ST SIMON 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%	0.06%	100%	IG	824 795 249
SCCV VILLA CROIX DAURADE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%	0.06%	100%	IG	824 810 782

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

2.2- Sociétés exclues du périmètre de consolidation

DENOMINATION SOCIALE	% CONTROLE DIRECT	% CONTROLE INDIRECT	% CONTROLE TOTAL	NOTES	SIREN
SCI TIB 50 Bd d'Arcole 31 000 TOULOUSE	50%		50%	Ancienne	353 885 494
SARL DC PROMOTION 2 rue Victor Noir 92 200 NEUILLY SUR SEINE	50%		50%	NS	491 636 858
SARL DC PRESTATION 2 rue Victor Noir 92 200 NEUILLY SUR SEINE	50%		50%	NS	491 636 882
SCI PETIT PRINCE D'AQUITAINE 51 Av de Thouars 33 400 TALENCE	47.5%		47.5%	Ancienne	400 307 807
SCI TERRASSE GARONNE 45, bd de Strasbourg 31000 TOULOUSE	51%		51%	NS	450 016 456

Note 3 – COMPARABILITE DES COMPTES

3.1 Variation de périmètre

3.11- Entrée et sortie d'entreprise dans le périmètre et variation du pourcentage d'intérêt au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice,

- Quatre sociétés sont entrées dans le périmètre de consolidation : Trois sont intégrées globalement, la quatrième est mise en équivalence.
- Les sociétés tuppées et liquidées en 2020 sont sorties du périmètre sur l'exercice.

Les sociétés sont les suivantes :

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ○ La SAS BELIN INVEST ○ La SARL PROMOTION TOULOUSAINNE ○ La SCCV BELVEDERE ○ La SCCV DEMEURES DE BRINDOS ○ La SARL COURRIERS DU CENTRE ○ La SCCV LUXURY GARDEN | <ul style="list-style-type: none"> ○ La SCCV VILLA CROIX DAURAGE ○ La SCCV VILLA SAINT SIMON ○ La SCCV TINTORET ○ La SCCV TENDANCE COTE PAVEE ○ La SCCV ADAGIO |
|---|---|

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

• Enfin, une société a été liquidée au 31 12 2021 à savoir : La SCCV NOUVEL AIR
La société liquidée et absorbée a été déconsolidée sur l'exercice 2021, et sortira définitivement du périmètre en 2022.

Informations relatives à l'écart d'acquisition des sociétés entrées dans le périmètre au cours de l'exercice :

NOM SOCIETE	SOCIETE DETENTRICE	DATE ACQUISITION	CAPITAUX PROPRES	% DETENTION	PRIX ACQUISITION	ECART ACQUISITION A L'ORIGINE	AMORT	ECART ACQUISITION NET
SNC LES JALLES	SA BP	06/08/2021	1 000	98%	980	0	0	0
SCCV LE GRAND AIR	SA BP	04/01/2021	1 600	70%	1 120	0	0	0
SCCV MARINA DE L'AIGUILLON	SA BP	21/01/2021	1 600	98%	1 568	0	0	0
SNC 44 AVENUE DE MURET	SA BP	08/06/2017	1 000	35%	350	0	0	0

Impact au niveau du bilan des entrées de sociétés

L'impact se traduit essentiellement ainsi :

A l'actif :

- une augmentation des comptes de stocks de 5 455 899€.
- une augmentation des créances fiscales de 90 378€.
- une augmentation des débiteurs divers de 2 244€.
- une augmentation des charges constatées d'avance de 59 060€.
- une augmentation des créances clients de 7 226€

Au passif :

- une diminution du résultat consolidé de 6 596€.
- une augmentation des concours bancaires de 1 431 139€
- une augmentation des dettes fournisseurs de 233 851 €.
- une augmentation des dettes fiscales de 2 275€
- une augmentation des produits constatés d'avance de 9 520€.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 4- FAITS SIGNIFICATIFS

4.1- Faits significatifs de l'exercice

- Un litige oppose la société Belin Promotion à un ancien locataire. Une provision pour risque à hauteur de 150 000€ avait été constatée. Cette provision est reprise en totalité car la société a payé à la Carpa 147 321€ afin de solder ce litige.
- Une provision à hauteur de 450 000€ a été constatée au 31/12/2020 dans la SAS BELIN PROMOTION. La société avait signé le 02/03/2018 une convention avec Toulouse Métropole. Cette convention stipulait qu'en cas d'abandon du projet « la Butinière », un versement assorti d'un plafond, correspondant à des travaux de voirie et de dévoiement des réseaux serait à la charge de la société. Le projet étant abandonné la SAS BELIN PROMOTION est mise en demeure de payer la somme de 450 000€.
- En date du 07/05/2013, la cour d'appel de Chambéry a condamné in solidum la SCCV LE VILLAGE GAULOIS et l'assureur AVIVA dans le cadre d'un litige relatif à des désordres de construction. La provision constatée à ce titre s'élève à 442 200 euros. Le montant total des provisions pour litige dans cette affaire s'élève à 567 802 euros au 31/12/2015.

Suite au jugement prononcé le 27/09/2016 par le TGI d'ALBERTVILLE une dotation aux provisions complémentaire pour 241 982€ a été constatée. Ce montant porte la provision au 31/12/2016 à 809 783€.

Les sommes inscrites dans le compte 4091 AVANCE CARPA ont été virées en charges exceptionnelles pour un montant de 831 497€.

En contrepartie la provision constituée au 31/12/2016, pour un montant de 809 783€ a fait l'objet d'une reprise.

Les sommes restant dues au 31/12/2017, pour un montant de 381 151€, ont été inscrites en provision. Après le dernier arrêt rectificatif rendu le 10 mars 2020 par la cour de Chambéry, la société est en attente d'un règlement de 152 780€. La provision pour risque a fait l'objet d'une reprise pour 348 162€.

Le règlement attendu de 152 780€ a été perçu sur l'exercice 2021.

- La SNC AVENUE DE MURET, mise en équivalence pour la première fois cette année, a acquis un terrain auprès de la société OASIS GARONNE en 2021.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 5- EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEUR VARIATION

5.1- Ecart d'acquisition

	ECART D'ACQUISITION A L'ORIGINE	VALEUR NETTE AU 31/12/N-1	ECART D'ACQUISITION DE L'ANNEE	DOT DE L'ANNEE	AMORT AU 31/12/N	VALEUR NETTE AU 31/12/N
POSITIF	2 120 983	347 482	0	79 665	1 908 167	212 816
	ECART D'ACQUISITION A L'ORIGINE	VALEUR NETTE AU 31/12/N-1	ECART D'ACQUISITION DE L'ANNEE	REPRISE DE L'ANNEE	REPRISE CUMULEE AU 31/12/N	VALEUR NETTE AU 31/12/N
NEGATIF	-57 213	-3 017		-609		-2 408

5.2-Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement	2 718€
Concessions et brevets	57 071€
Fonds de commerce	97 430€
Droit au Bail	80 000€
Autres immobilisations	-200€

Valeurs brutes **237 019€**

Amortissements et provisions 157 019€

Valeurs nettes **80 000€**

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.3-Immobilisations corporelles

En euros	Terrains et constructions	Installations Techniques	Autres immobilisations	Total
Valeur brute au 01/01/2021	300 000	0	928 687	1 228 687
Acquisitions	-		55 401	
Cessions			1 200	
Valeurs brutes au 31/12/2021	300 000	0	982 888	1 282 888

Valeurs brutes au 31/12/2021	300 000	0	982 888	1 282 888
Amortissements et provisions	139 542	0	649 980	789 522
Valeurs nettes au 31/12/2021	160 458	0	332 908	493 366
<i>Dont immobilisations financées par crédit bail</i>				

5.4- Immobilisations financières

Titres de participation (hors périmètre de consolidation)	14 957€
Autres immobilisations financières	64 840€
Titres mis en équivalence (1)	344 941€
Provision sur titres de participation	- 3 811€
Total	420 927€

(1) Détail des titres mis en équivalence :

SOCIETES	CONTRIBUTION AUX CAPITAUX PROPRES
SCI BLEU RESIDENCE PERPIGNAN	0
SNC 5 AVENUE DE MURET	278 955
SARL SERVIVES CASTILLET	33 967
GIE POUVOURVILLE	32 019
TOTAL	344 941

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.5- Stocks

Le stock de marchandises est constitué de :

Immeubles en marchand de biens	750 000 €	
Terrains en marchand de biens	1 767 743 €	
Dépréciation	- 10 084 €	
Valeur nette	2 507 659 €	

Le stock d'encours est constitué :

Immeubles en cours	29 674 531 €	
Dépréciation		
Valeur nette	29 674 531 €	

Le stock de produits finis est constitué :

Immeubles construits et achevés non vendus	1 545 151 €	
Dépréciation	- 283 €	
Valeur nette	1 544 868 €	

5.6-Créances d'exploitation

Avances et acomptes versés	16 354€	
Clients et comptes rattachés	13 545 832€	
Créances sociales	19 887€	
Créances fiscales	2 936 245€	
Total valeurs brutes	16 518 318€	
Dépréciation clients	72 257€	
Total valeurs nettes	16 446 061€	

5.7- Autres créances et comptes de régularisation

		dt plus d'un an
Débiteurs divers	2 019 625€	0
Comptes courants débiteurs	3 931 642€	0
Charges constatées d'avance	1 795 472€	0
Créances fiscales	4 298€	0
Impôt différé actif	252 375€	0
<i>(Détailé note 22 Impôts sur les résultats)</i>		
Total valeurs brutes	8 003 412€	0
Dépréciation comptes courants	- 1 457 594€	0
Dépréciation débiteurs divers		0
Total valeurs nettes	6 545 818€	0

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.8-Valeurs mobilières de placement et disponibilités

La trésorerie brute s'élève à 6 899 728€ dont 6 349 367€ de disponibilités et 550 361€ de valeurs mobilières. Les valeurs mobilières sont provisionnées à hauteur de 550 361 €.

Les disponibilités comprennent 887 875€ de fonds détenus pour le compte des mandants (gestion locative et syndic).

Les concours bancaires courants s'élèvent à 2 069 723€.

La trésorerie nette est donc de 4 279 644€.

5.9- Capitaux propres

5.9.1- Composition du capital

Le capital social est composé de 6 826 actions de 381.50 € de valeur nominale, soit un capital nominal de 2 604 119 €.

5.9.2- Tableau de variation des capitaux propres consolidés (part du groupe)

LIBELLE	TOTAL CAPITAUX PROPRES	CAPITAL PRIME EMISSION	RESERVES	RAN	RESULTAT DE L'EXERCICE
Situation au 31/12/2020	24 456 180	2 647 734	19 990 094	2 138 114	-319 763
Affect résultat N-1			-1 411 287	1 091 524	319 763
Distribution de dividendes			-670 000		
Affectation résultat N-1 en réserves					
RESULTAT 2021	1 624 691				1 624 691
Autres mouvements			-26 095		
Situation au 31/12/2021	25 384 775	2 647 734	17 882 712		1 624 691

5.9.3- Résultat par action

Résultat part du groupe pour 6 826 actions => 1 624 691 € / 6 826 actions = 238€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.10-Intérêts minoritaires

Les intérêts minoritaires résident dans le capital de :

SCI VILLAGE GAULOIS	15.00%
SCI OASIS GARONNE.....	0.20%
SCI LES JARDINS DE LA PALMERAIE.....	4.00%
SCI L'EPISTOLIER.....	1.00%
SCI LE GRAND HOTEL MODERNE	1.00%
SCI FONCIERE DES TREIZE LOIS	0.10%
SCI GREENSTYLE.....	0.06%
SCI BATIMENT A	1.00%
SCI BATIMENT B	1.00%
SCI COMMERCES ET SOUS SOLS	1.00%
SCI NOUVEL'AIR.....	0.06%
SCI STONESTREET.....	0.06%
SCI DES ARTS.....	0.06%
SCI BARRAUD	0.06%
SCI JARDINS DU CHUT	0.06%
SCI GALLIENI.....	0.06%
SCI LE DOMAINE DES TRICOTAGES.....	0.06%
SCI VERSION CRISTAL.....	0.06%
SCI 132 AVENUE DE LOMBEZ.....	0.06%
SCI SAN MARCO.....	15%
SCI CAMPONAC.....	0.06%
SCI FONDAUDEGE.....	0.06%
SARL RBL 27.....	15%
SCCV LES LAURIERS.....	0.06%
SCCV ORIGINELLES.....	0.06%
SCCV ALLEE DESCHAMPS.....	0.06%
SCCV ODYSSEE 33.....	0.06%
SCCV PARC MUSSONVILLE.....	0.06%
SCCV NOVA NATURA.....	0.06%
SCCV VILLAS TWILL.....	2.00%
SCCV LE GRAND AIR.....	30.00%
SCCV MARINA DE L'AIGUILLON.....	2.00%
SCCV NOVA NATURA.....	0.06%
SNC ARNAGA	0.10%
SNC LES JALLES	2.00%

Leur part s'élève à -14 844€ dans le résultat consolidé.

Les réserves des minoritaires s'élèvent à -366 036€.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.11- Provisions

Provision pour retraites	172 651 €
Provision pour risques et charges	597 375 €
Dont provision pour perte sur contrat	0 €
Dont provision pour risque pour litige divers	526 301 €
Dont provision pour risque pour litige sur programme	37 615 €
Dont provision pour perte à terminaison	33 459 €
Provision pour risque des titres mis en équivalence	2 156 094 €
Impôt différé passif	810 507 €
Total des provisions (hors écart d'acquisition négatif)	3 736 627 €
Ecart d'acquisition négatif	2 408 €
Total des provisions	3 739 035 €

5.12- Dettes financières

Les emprunts et dettes financières comprennent :

- Divers emprunts contractés auprès d'établissements de crédit (1)	3 645 069 €
- Concours bancaires courants	2 069 723 €
- Dettes financières diverses	18 900 €
- ICNE.....	0 €
Total des dettes financières	5 733 692 €

(1) Echancier des autres emprunts

• à moins d'un an	672 021 €
• de 1 à 5 ans	2 973 048 €
• à plus de 5 ans	0 €

5.13 - Dettes d'exploitation

Fournisseurs et comptes rattachés	8 010 137 €
Avances et acomptes reçus	558 540 €
<i>Dont fonds détenus pour les mandants (gestion locative et syndic)</i>	555 840 €
Dettes sociales	511 132 €
Dettes fiscales	3 324 340 €
Total des dettes d'exploitation	12 404 149 €

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.14- Autres dettes et comptes de régularisation

Comptes courants	130 227€
Dettes fiscales Impôts sociétés	756 543€
Autres dettes	1 729 820€
Compte de liaison Passif	0€
Produits constatés d'avance (1)	14 778 052€
Total des autres dettes et comptes de régularisation	17 394 642€

– dont 14 778 052 € concernent l'ajustement des ventes au % d'avancement des travaux.

5.15 - Produits d'exploitation

Chiffre d'affaires	52 519 691€
Production stockée	-2 126 525€
Subvention d'exploitation	110 846€
Transfert de charges	59 404€
Autres produits d'exploitation	123€
Total des produits d'exploitation (hors reprises d'exploitation)	50 563 539€

5.16 - Charges d'exploitation

Achats nets	38 672 891€
Autres charges externes	4 277 225€
Impôts, taxes et versements assimilés	212 564€
Charges de personnel	4 362 725 €
Autres charges d'exploitation	34 489€
Total des charges d'exploitation avant dotations aux amortissements et aux provisions	47 559 894€

Résultat d'exploitation avant dotations et reprises	3 003 645€
--	-------------------

Dotations amort. et prov. d'exploit.	- 807 482€
Reprises amort. et prov. d'exploit.	22 816€

Résultat d'exploitation après dotations	2 218 979€
--	-------------------

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

5.17 - Dotation aux amortissements et provisions (exploitation)

Amortissements	Dotation	Reprise	Mouvement net
Immobilisations	107 031		107 031
Total amortissements	107 031		107 031

Provisions	Dotation	Reprise	Mouvement net
Provisions pour Risques et Charges	48 884	0	0
Provisions sur autres actifs circulants	616 944	0	619 944
Provisions pour retraite	34 623		34 623
Total provisions	700 451	0	700 451
Total amort. et prov.	807 482	0	807 482

5.18 - Résultat financier

Produits financiers

Dividendes	0€
Autres produits financiers	43 654€
Reprises sur prov. et amort. financiers	0 €

Charges financières

Intérêts sur emprunts et intérêts bancaires	42 300 €
Autres Charges financières	-10€

Résultat financier	1 364€
---------------------------	---------------

Quote-part de résultat des Sci non consolidées	0€
---	-----------

5.19 - Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 630 €
Autres produits exceptionnels	0€
Reprise provisions	1 529€
Produits de cession d'immo.	- 18 536€
VCN des immo. cédées	- 8 999€
Charges exceptionnelles sur op de gestion	- 361 626€
Autres charges exceptionnelles	

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Dotations aux prov exceptionnelles (risques et charges)

Résultat exceptionnel	-302 002€
Résultat avant impôts	1 918 341€

5.20- Impôt sur les résultats

5.20.1- Détail de l'impôt consolidé de l'exercice

Impôts sur les bénéfices sociaux	826 217 €
Impôt différé	-373 872 €
TOTAL IMPOT CONSOLIDE	452 345€

5.20-2- Preuve d'impôts

Résultat consolidé avant impôts	1 923 055€
Taux d'impôt Théorique	26.5%
IMPOT THEORIQUE	509 610€

Différence Impôt Consolidé/ Impôt Théorique → Ecart à justifier : 57 265€

	Base	Impôts
Effets des déficits antérieurs utilisé	387 986€	102 816€
Effets des différences permanentes	7 203€	1 909€
Effets des QP de résultat des sociétés MEQ non soumises à l'IS	-86 735€	-22 985€
Effets des déficits reportables non activés		
Effet 5% dividendes sociétés mère	- 7 148€	-1 894€
Effet de la QP minoritaire des sociétés à l'IR	-7 094€	-1 880€
Effet taux réduit IS 15%		-4 384€
Carry back	-72 907€	-20 414€
Autres	15 460€	4 097€
Total :		57 265€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Détail des impôts différés consolidés

<u>Impôts Différés Sociaux</u>	BASE	IMPOT
Provision Congés payés	- 3 543 €	
Frais commerciaux pour Elim Intercos	- 2 065 010 €	
Différence changement taux impôt		- 49 615€
TOTAL ID SOCIAUX A 26.5%	-2 068 553 €	-597 781 €
 <u>TOTAL ID SOCIAUX</u>		 <u>-597 781€</u>

<u>Impôts Différés Conso</u>	BASE	IMPOT
Marge interne	-505 711 €	
Frais commerciaux pour Elim Intercos.....	906 955 €	
Déficit reportable utilisé.....	387 986 €	
Déficit reportable activé.....	-393 961€	
Autres.....	449 674	
 <u>TOTAL ID CONSO</u>	 844 943€	 <u>223 910€</u>

TOTAL	IMPOT DIFFERE CONSOLIDE	- 373 872€
--------------	--------------------------------	-------------------

5.20.3- Intégration fiscale

Depuis le 1er Janvier 2003 les sociétés suivantes constituent un groupe fiscal :

- SA BELIN PROMOTION (société mère)
- SAS BPTMP (tupée)
- SAS BGP (tupée)
- SAS BAMO (tupée)
- SAS BPLRA (tupée)
- SAS BGD (tupée 2017)
- SAS BDF (tupée)

Au 1er janvier 2007 la SAS SIAM a été intégrée au groupe.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Au 1^{er} janvier 2011 les sociétés suivantes ont été intégrées dans le groupe :

SARL DEMEURES DE BIDACHE (tupée 2017)
SARL OASIS GARONNE
SARL FONCIERE DES 13 LOIS

Au 1^{er} janvier 2021, le groupe fiscal est composé des sociétés suivantes :

SA BELIN PROMOTION
SARL SIAM
SARL OASIS GARONNE
SARL FONCIERE DES 13 LOIS

En cas de bénéfice, chaque société supporte l'impôt comme si elle avait été imposée séparément.

En cas de déficit, la société concernée bénéficie d'une réallocation d'IS dans la limite de ses déficits imputés par le groupe. Lorsque la société redeviendra bénéficiaire, cette réallocation d'IS sera reprise.

5.21- Amortissement des écarts d'acquisition

(cf note 1.2.3 et note 5.1)

Note 6- AUTRES INFORMATIONS

6.1-Effectif

Au 31 décembre 2021	Cadres	Employés	Total
SA BELIN PROMOTION	26	16	42
SAG	4	3	7
Effectif du Groupe	30	19	49

6.2- Engagements hors bilan

FILIALE CAUTIONNEE	MONTANT	BANQUE	CREDIT	ECHEANCE
FONDAUDEGE	13 261 000	CA31	GFA TR 2	DAT
VERSION CRISTAL	410 000	BP	Terrain	oct-23
TALA	1 430 000	HSBC	TRAVAUX	déc-22
TALA	1 940 000	HSBC	GFA	déc-22
ALLEE DESCHAMPS	2 171 000	BP	TRAVAUX	oct-29
GRAND CEDRE	500 000	CIC	Terrain	mars-31
ZAC GOLFIQUE VDR	4 200 000	BPS	Terrain	mars-31
TOTAL	23 912 000			

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Crédit Bail	Redevances restant dues			Total	garantie
	A 1 an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans		

6.3- Entreprises liées

Informations complémentaires relatives aux transactions avec les entreprises liées non consolidées par intégration globale.

11 sociétés du groupe sont consolidées par mise en équivalence

SARL GOELIA ST FRANCOIS LONGCHAMP :

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

GIE POUVOURVILLE :

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SARL TRINITE PLACE VOULIEN :

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SCI BLEU RESIDENCE LORMONT :

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SCI BLEU RESIDENCE PERPIGNAN

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SARL BLEU SERVICES LORMONT

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SARL BLEU CONFORT LORMONT

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SARL CONFORT CASTILLET

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SARL SERVICES LORMONT

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SAS ZAC GOLFIQUE VILLENEUVE DE LA RAHO

Aucune transaction intra-groupe n'a été effectuée.

SNC AVENUE DE MURET

La société OASIS GARONNE a cédé un terrain à la SNC AVENUE DE MURET

GROUPE BELIN PROMOTION

Société Anonyme Simplifiée au capital de 2 604 119 €
81 Bd Carnot
31 000 – TOULOUSE

RCS TOULOUSE : 321 078 354

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES CONSOLIDES DU GROUPE

**Mesdames,
Messieurs,**

Les comptes consolidés du groupe BELIN PROMOTION, arrêtés au 31 Décembre 2021, sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables relatives aux comptes approuvés par arrêté ministériel du 22 juin 1999, portant homologation du règlement CRC 99-02 du Comité de Réglementation Comptable.

Les sociétés du groupe clôturent leurs comptes au 31 décembre, à l'exception de deux sociétés qui clôturent le 30 novembre et une le 31 octobre.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

1. Modifications du périmètre intervenues en 2021

1.1 Entrées dans le périmètre

Les SCCV LE GRAND AIR, SCCV MARINA DE L'AIGUILLON, SNC LES JALLES sont entrées dans le périmètre et sont intégrées globalement.

La SNC 44 AVENUE DE MURET est entrée dans le périmètre et est mise en équivalence.

2. Ensemble consolidé au 31 Décembre 2021

Les entreprises contrôlées de manière exclusive ou sous influence notable ont été intégrées dans le périmètre de consolidation, à l'exclusion des sociétés qui ne représentent qu'un intérêt négligeable par rapport à l'objectif consistant à donner une image fidèle de l'ensemble du groupe.

Les anciennes SCI de construction vente n'ayant plus d'activité sont exclues.

Il en est de même pour les nouvelles SCI de construction vente n'ayant pas encore démarré leur activité.

Les sociétés formant l'ensemble consolidé avec la société mère BELIN PROMOTION sont les suivantes :

2.1 Détention directe

- SIAM
- POUVOURVILLE
- LES JARDINS DE LA PALMERAIE
- VILLAGE GAULOIS
- OASIS GARONNE
- GRAND HOTEL MODERNE
- L'EPISTOLIER
- TRINITE PLACE VOULIEN
- FONCIERE DES TREIZE LOIS
- BLEU RESIDENCE LORMONT
- BLEU SERVICES ET RESIDENCES
- GREENSTYLE
- CAMPONAC
- TALA
- RL27
- VILLENEUVE DE LA RAHO
- BARRAUD
- DES ARTS
- LES JARDINS DU CHUT
- LES JARDINS D'ARTIGUELOUVE
- RESIDENCE LAKANAL
- COMMERCES ET SOUS SOLS
- BATIMENT B
- BATIMENT A
- BLEU RESIDENCE PERPIGNAN
- NOUVEL AIR
- STONESTREET
- CONFORT CASTILLET
- SERVICES CASTILLET
- GALLIENI
- LE DOMAINE DES TRICOTAGES
- LES COURRIERS DU CENTRE
- VERSION CRISTAL
- 132 AVENUE DE LOMBEZ
- BON VOISIN
- SAN MARCO
- SAG
- GOELIA ST FRANCOIS
- FONDAUDEGE
- LES LAURIERS
- ORIGINELLES
- ALLEE DESCHAMPS
- PARC MUSSONVILLE
- ODYSSEE 33
- NOVA NATURA
- LE GRAND CEDRE
- VILLAS TWILL
- LES JALLES
- LE GRAND AIR
- MARINA DE L'AIGUILLON
- 44 AVENUE DE MURET

2.2 Sous-filiale

Sociétés déjà dans le périmètre en 2013 :

DENOMINATION SOCIALE	% CONTROLE DIRECT	% INTERET INDIRECT	% CONTROLE TOTAL	METHODE CONSO	SIREN
SAS BELIN PROMOTION 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	100%		100%	IG	321 078 354
SAS BELIN INVEST 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	314 056 862
SAS SIAM 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	429 511 637
SAS SAG 545 Rte de Toulouse 33 140 VILLENAVE D'ORNON	100%		100%	IG	432 708 238
GIE POUVOURVILLE 59 Allées Jean Jaurès 31 000 TOULOUSE	49%		49%	ME	483 021 002
SARL PROMOTIONS TOULOUSAINES 43 Rue de Metz 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	494 134 430
SARL GOELIA ST FRANCOIS 16 rue Jacques Tati 91 042 EVRY	37%		37%	ME	444 424 279
SCCV LES JARDINS DE LA PALMERAIE 81, bd Carnot 31 000 TOULOUSE	96%		96%	IG	440 393 254
SCCV LE VILLAGE GAULOIS 81, bd Carnot 31 000 TOULOUSE	85%		85%	IG	434 915 856
SCCV OASIS GARONNE 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99.80%		99.80%	IG	487 470 825
SCCV LE BELVEDERE 8-10 Rue de ségur 33 000 BORDEAUX	100%		100%	IG	483 264 305
SCCV DEMEURES BRINDOS 8-10 Rue de ségur 33 000 BORDEAUX	90%		90%	IG	484 603 543
SCCV GRAND HOTEL MODERNE 81 bd Carnot	99%		99%	IG	499 149 581

31 000 TOULOUSE					
SCCV L'EPISTOLIER 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99%		99%	IG	500 260 062
SARL TRINITE PLACE VOULIEN 1 Terrasse Bellini 92 919 PARIS LA DEFENSE	20%		20%	ME	501 620 801
SARL FONCIERE DES TREIZE LOIS 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99.9%		99.9%	IG	504 104 506
SCI BLEU RESIDENCE LORMONT 42 rue du Languedoc 31 015 TOULOUSE	34%		34%	ME	515 276 707
SAS BLEU SERVICES ET RESIDENCES 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	50%		50%	IP	520 492 133
SCCV LE GREENSTYLE 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	521 678 045
SCCV LUXURY GARDEN 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99%		99%	IG	519 417 281
SCCV RESIDENCE LAKANAL 355 Rue Vendémiaire 34000 MONTPELLIER	50%		50%	IP	424 665 841
SCCV COMMERCES ET SOUS-SOLS 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99%		99%	IG	530 661 560
SCCV BATIMENT B 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99%		99%	IG	530 660 539
SCCV BATIMENT A 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99%		99%	IG	530 66 0521
SCCV LE TINTORET 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	0.06%	84.94%	85%	IG	530 407 337
SCCV BLEU RESIDENCE PERPIGNAN 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	40%		40%	ME	531 234 508
SAS BLEU SERVICES LORMONT 20.26 av Président S. Allende 33310 LORMONT		50%	50%	ME	518 174 248
SARL BLEU CONFORT LORMONT 20 av du Président S. ALLENDE 33310 LORMONT		50%	50%	ME	532 146 776
SCCV NOUVEL AIR 81 bd Carnot	99.94%		99.94%	IG	751 294 760

31000 TOULOUSE					
SCCV STONESTREET 81, bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	793 676 289
SARL CONFORT CASTILLET 12, rue du marché aux Bestiaux 66000 PERPIGNAN	45%		45%	ME	792 485 765
SARL SERVICES CASTILLET 12, rue du marché aux Bestiaux 66000 PERPIGNAN	45%		45%	ME	792 520 447

Sociétés déjà dans le périmètre en 2014 :

SCCV GALLIENI 81 bd Carnot 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	797 429 040
SCCV LE DOMAINE DES TRICOTAGES 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	799 833 959
SARL LES COURRIERS DU CENTRE 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	100%		100%	IG	807 978 895

Sociétés déjà entrées dans le périmètre en 2015 :

SCCV 132 AV DE LOMBEZ 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	799 824 313
SCI VERSION CRISTAL 81 boulevard Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	534 753 397

Sociétés entrées dans le périmètre en 2016 :

SCCV TENDANCE COTE PAVEE 81 BD Carnot 31 000 TOULOUSE	0.06%	84.94%	85.00%	IG	794 002 816
SCCV BON VOISIN 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	85%		85%	IG	812 593 507
SCCV SAN MARCO 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	85%		85%	IG	810 614 578
SCCV ADAGIO 81 bd CARNOT	99.94%		99.94%	IG	814 405 841

31 000 TOULOUSE					
-----------------	--	--	--	--	--

Sociétés entrées dans le périmètre en 2017 :

SCCV CAMPONAC 81 BD Carnot 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	814 210 597
SAS VILLENEUVE DE LA RAHO 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	40%		40%	ME	821 797 404
SCCV VILLA ST SIMON 81 bd Carnot 31000 TOULOUSE	99.94%	0.06%	100%	IG	824 795 249
SCCV VILLA CROIX DAURADE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%	0.06%	100%	IG	824 810 782
SCCV FONDAUDEGE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	825 173 123
SARL TALA 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	833 448 483
SARL RBL 27 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	85%		85%	IG	829 817 618

Sociétés entrées dans le périmètre en 2018 :

SCCV BARRAUD 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	828 925 628
SCCV DES ARTS 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		99.94%	IG	833 571 466
SARL LES JARDINS D ARTIGUELOUVE 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	100%		100%	IG	833 575 475
SCCV LES JARDINS DU CHUT 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	99.94%		100%	IG	841 143 258

Sociétés entrées dans le périmètre en 2020 :

SCCV VILLAS TWILL 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	98%		98%	NS	878 141 969
---	-----	--	-----	----	-------------

Sociétés entrées dans le périmètre en 2021 :

SNC LES JALLES 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	98%		98%	IG	902 510 494
SCCV LE GRAND AIR 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	70%		70%	IG	892 651 720
SCCV MARINA DE L'AIGUILLON 81 bd CARNOT 31 000 TOULOUSE	98%		98%	IG	893 829 432
SNC 44 AVENUE DE MURET 127 avenue Charles De Gaulle 92 200 NEUILLY SUR SEINE	35%		35%	ME	483 021 002

2.2- Sociétés exclues du périmètre de consolidation

DENOMINATION SOCIALE	% CONTROLE DIRECT	% CONTROLE INDIRECT	% CONTROLE TOTAL	NOTES	SIREN
SCI TIB 50 Bd d'Arcole 31 000 TOULOUSE	50%		50%	Ancienne	353 885 494
SARL DC PROMOTION 2 rue Victor Noir 92 200 NEUILLY SUR SEINE	50%		50%	NS	491 636 858
SARL DC PRESTATION 2 rue Victor Noir 92 200 NEUILLY SUR SEINE	50%		50%	NS	491 636 882
SCI PETIT PRINCE D'AQUITAINE 51 Av de Thouars 33 400 TALENCE	47.5%		47.5%	Ancienne	400 307 807
SCI TERRASSE GARONNE 45, bd de Strasbourg 31000 TOULOUSE	51%		51%	NS	450 016 456

2. Principes comptables

⇒ ECARTS D'ACQUISITION

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le prix d'acquisition des sociétés consolidées et la part du groupe BELIN PROMOTION dans leur actif net à la date des prises de participation.

Les écarts sur acquisition ultérieurs seront déterminés par différence entre le prix d'acquisition des sociétés consolidées et la part du groupe dans leur actif net à la date des prises de participation.

Les écarts d'acquisition positifs sont portés à l'actif du bilan sous la rubrique «GOODWILL», et amortis selon le mode linéaire, sur une durée de 20 ans ou plus rapidement en cas de perte significative de leur valeur.

Les écarts d'acquisition négatifs sont portés au passif dans la rubrique PROVISION ; cette provision sera reprise sur 20 ans.

Les écarts d'acquisition relatifs aux filiales Bleu Services et Résidences, Bleu Gestion Lormont, Bleu Confort Lormont et Bleu Services Lormont feront l'objet d'un amortissement accéléré sur 3 ans à compter du 01/01/2019.

⇒ RETRAITEMENT

Les principaux retraitements effectués portent sur :

- L'amortissement des fonds de commerce en linéaire sur 20 ans
- Le retraitement des frais commerciaux facturé par BELIN PROMOTION aux SCI dans la mesure où les deux sociétés ne dégagent pas la charge et le produit en même temps. En effet, BELIN PROMOTION dégage ses produits au fur et à mesure de la signature des actes, alors que dans les SCI la charge est dérogée selon le pourcentage d'avancement des travaux et des ventes. La régularisation s'opère par une hausse ou une baisse du poste de charges constatées d'avance dans les comptes des SCI.
- La neutralisation de la marge des opérations intra groupe comprise dans les stocks des SCI. Les opérations concernées sont les droits d'image, les honoraires de gestion et les honoraires de maîtrises d'ouvrage facturés par d'autres sociétés du groupe. Le taux moyen de marge retenu est de 5%.

⇒ IMPOTS DIFFERES

Le groupe comptabilise des impôts différés pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé, à l'exception des impôts passifs relatifs aux écarts d'acquisitions non déductibles fiscalement.

Les impôts différés actifs correspondant à des déficits fiscaux reportables sont inscrits au bilan dès lors qu'une forte probabilité d'imputation sur les bénéfices fiscaux futurs est avérée.

⇒ PREUVE D'IMPOTS

Résultat consolidé avant impôts	1 923 055€
Taux d'impôt Théorique	26.5%

IMPOT THEORIQUE	509 610€
-----------------	----------

Différence Impôt Consolidé/ Impôt Théorique → Ecart à justifier : 57 265€

	Base	Impôts
Effets des déficits antérieurs utilisé	387 986€	102 816€
Effets des différences permanentes	7 203€	1 909€
Effets des QP de résultat des sociétés MEQ non soumises à l'IS	-86 735€	-22 985€
Effets des déficits reportables non activés		
Effet 5% dividendes sociétés mère	- 7 148€	-1 894€
Effet de la QP minoritaire des sociétés à l'IR	-7 094€	-1 880€
Effet taux réduit IS 15%		-4 384€
Carry back	-72 907€	-20 414€
Autres	15 460€	4 097€
Total :		57 265€

Détail des impôts différés consolidés

<u>Impôts Différés Sociaux</u>	BASE	IMPOT
Provision Congés payés	- 3 543 €	
Frais commerciaux pour Elim Intercos	- 2 065 010 €	
Différence changement taux impôt		- 49 615€
TOTAL ID SOCIAUX A 26.5%	-2 068 553 €	-597 781 €
<u>TOTAL ID SOCIAUX</u>		<u>-597 781€</u>

<u>Impôts Différés Conso</u>	BASE	IMPOT
Marge interne	-505 711 €	
Frais commerciaux pour Elim Intercos.....	906 955 €	
Déficit reportable utilisé.....	387 986 €	
Déficit reportable activé.....	-393 961€	
Autres.....	449 674	
<u>TOTAL ID CONSO</u>	844 943€	<u>223 910€</u>

TOTAL	IMPOT DIFFERE CONSOLIDE	- 373 872€
--------------	--------------------------------	-------------------

➔ AUTRES POINTS

Les frais de recherche et de développement ne sont pas applicables à l'activité du groupe.

Les durées et méthodes d'amortissements sont homogènes à l'intérieur du groupe intégré. Elles sont établies sur les durées prévisibles d'utilisation.

Les engagements de fin de carrière et des compléments de retraite pour le personnel en activité ont été calculés en tenant compte de l'âge, de la date d'ancienneté, du taux de rotation du personnel et de la convention collective concernée, leur valeur au 31/12/2021 est de 172 651€.

Le crédit bail souscrit par le groupe n'étant pas significatif, il n'a pas fait l'objet de retraitement.

III – ACTIVITE RESULTATS DU GROUPE

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 s'élève à 52 519 691€ contre 45 273 437€ en 2020, soit une hausse de 7 246 254€ (+16.01%).

Les frais de personnel représentent 4 362 725€ contre 4 008 875€ en 2020 (+8.83%).

Le résultat d'exploitation s'élève à 2 218 979€ contre -393 166€ en 2020.

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent à 807 482€.

Le résultat financier est bénéficiaire de 1 364€ contre -22 397€ en 2020.

Après constatation d'un résultat exceptionnelle de -302 002€ et comptabilisation d'une charge d'impôt sur les sociétés de 452 345€, le résultat net de l'ensemble consolidé s'élève à 1 609 847€ dont 1 624 691€ pour le groupe et -14 844€ pour les minoritaires.

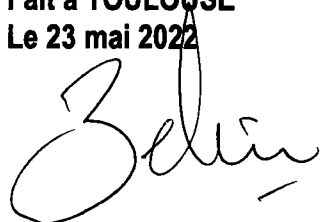
L'exercice précédent était déficitaire de 309 501€ dont -319 763€ pour le groupe et +10 262€ pour les minoritaires.

Le montant des capitaux propres est de 25 003 895€ dont 25 384 775€ pour le groupe et -366 036€ pour les minoritaires.

IV – PERSPECTIVES

La société adapte sa structure afin de répondre aux évolutions du secteur immobilier.

Fait à TOULOUSE
Le 23 mai 2022



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

COMPTES CONSOLIDES
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

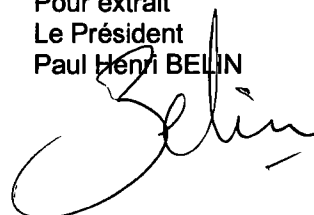
EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 JUIN 2022

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport sur la gestion du groupe et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2021 ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport sur la gestion du groupe.

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

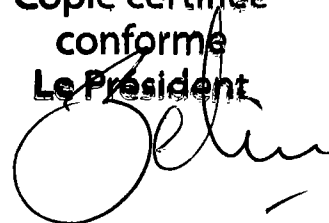
COEPTO

11 rue Jean RODIER

31400 TOULOUSE

Commissaire aux comptes

**Copie certifiée
conforme
Le Président**



BELIN PROMOTION

Société par Action 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 Consolidés - 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 Action 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 Consolidés

Exercice clos le 31/12/2021

Aux actionnaires,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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^{er} 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 consolidés de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

La note 4.1 intitulée « Faits significatifs de l'exercice » de l'annexe fait état de l'évolution sur l'exercice de certains litiges dans lesquels le groupe est impliqué.

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

Estimations significatives

La note 5.11 intitulée « Provisions » de l'annexe expose les différentes dépréciations constatées par le groupe et notamment celles relatives aux titres mis en équivalence.

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 consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Toulouse, le 14 juin 2022

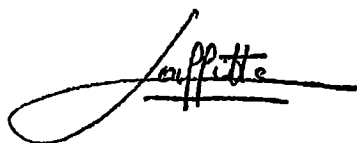
Les commissaires aux comptes

Cabinet Christian LAFFITTE

Commissaire aux comptes

Christian LAFFITTE

Associé

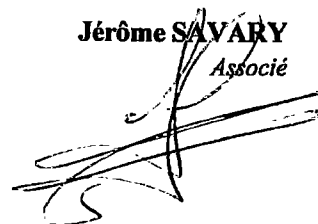
Handwritten signature of Christian Laffitte in black ink, featuring a large, stylized 'L' and 'F'.

COEPTO

Commissaire aux comptes

Jérôme SAVARY

Associé

Handwritten signature of Jérôme Savary in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes.

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

Bilan Consolidé Actif

	MONTANTS BRUTS	AMORT. & PROVISIONS	MONTANTS NETS N	MONTANTS N-1
Goodwill	2 120 983	1 908 167	212 816	347 482
Total Capital Souscrit N.A				
Frais d'établissement	2 718	2 518	200	
Frais de recherche et développement				
Concess., brevets	57 071	57 071		
Droit au bail	80 000		80 000	80 000
Fonds de commerce	97 430	97 430		
Autres Immobilisations Incorporelles	- 200	-	200	
Avances et acomptes				
Total Immo. Incorporelles	237 019	157 019	80 000	80 000
Terrains	30 000		30 000	30 000
Terrains en crédit bail				
Constructions	270 000	139 542	130 458	141 258
Constructions en crédit bail				
Installations techniques				
Immobilisations techniques en crédit bail				
Autres Immobilisations corporelles	982 888	649 980	332 908	384 537
Autres Immobilisations corporelles en crédit bail				
Immobilisations encours				
Avances et acomptes				
Total Immo. Corporelles	1 282 888	789 522	493 366	555 795
1) Tot. tit. partici. cons. IG & IP	14 957	3 811	11 146	12 096
2) Créances ratt. part. cons. IG & IP				
3) Créances ratt. part. non cons.				
4) Autres immos. financières	64 840		64 840	65 900
Total Immo. Financières	79 797	3 811	75 986	77 996
Titres mis en équivalence	344 941		344 941	128 738
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 065 628	2 858 519	1 207 109	1 190 011
Stocks Matières Premières				
Stocks d'encours	29 674 531		29 674 531	33 998 447
Stocks de pdts interm. & fins	1 545 151	283	1 544 868	549 733
Stocks de marchandises	2 517 743	10 084	2 507 659	5 181 692
Total Stocks	33 737 425	10 367	33 727 058	39 729 872
Avances et acomptes versés	16 354		16 354	31 903
Clients et comptes rattachés	13 545 832	72 257	13 473 575	28 504 106
Créances sociales	19 887		19 887	28 425
Créances fiscales	2 936 245		2 936 245	2 431 549
Total Créances d'exploitation	16 518 318	72 257	16 446 061	30 995 983
Comptes courants débiteurs	3 931 642	1 457 594	2 474 048	3 029 099
Créances sur cessions d'Immos				
Débiteurs divers	2 019 625		2 019 625	2 143 944
Créances fiscales IS	4 298		4 298	228 940
Capital appelé non versé				
Compte de liaison actif				
Comptes de régularisation	2 047 847		2 047 847	3 062 449
Charges constatées d'avance	1 795 472		1 795 472	2 989 644

<i>Charges à répartir</i>				
<i>Impôt différé actif SOCIAL</i>				
<i>Impôt différé actif CONSO</i>	252 375		252 375	72 805
<i>Prime de rmbt des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>				
Total Créances Diverses	8 003 412	1 457 594	6 545 818	8 464 432
Valeurs mobilières	550 361	550 361		
Disponibilités	6 349 367		6 349 367	11 954 789
Total Trésorerie	6 899 728	550 361	6 349 367	11 954 789
TOTAL ACTIF CIRCULANT	65 158 883	2 090 579	63 068 304	91 145 076
TOTAL ACTIF	69 224 511	4 949 098	64 275 413	92 335 087

Bilan Consolidé - Passif

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Capital	2 604 119,00	2 604 119
Primes	43 615,00	43 615
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	260 412,00	260 412
Réserve statutaire		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 777 561,00	20 447 561
Titres d'autocontrôle		
Réserves consolidées	- 2 155 262,00	- 717 878
Report à nouveau	3 229 638,00	2 138 114
Acomptes sur dividendes		
Provisions réglementées		
Subventions		
Capitaux propres en valeur historique	23 760 083,00	24 775 943
Ecart de conversion sur les capitaux propres AN		1
Ecart de conversion sur les capitaux propres de l'année	- 1,00	- 1
Ecart de conversion cumulé zone Euro		
Capital et réserves	23 760 082,00	24 775 943
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 624 691,00	- 319 763
Ecart de conversion sur le résultat	2,00	
CAPITAUX PROPRES - part groupe	25 384 775,00	24 456 180
Résultat des minoritaires	- 14 844,00	10 262
Réserves des minoritaires	- 366 036,00	- 350 307
CAPITAUX PROPRES - minoritaires	- 380 880,00	- 340 045
TOTAL CAPITAUX PROPRES	25 003 895,00	24 116 135
Autres fonds propres		
Provisions Impôts différés sociaux		
Provision Impôts différés conso	810 507,00	1 006 207
Provisions pour risques et charges	2 926 120,00	2 311 542
<i>Dont Provisions pour risques des titres mis en équivalence</i>	<i>2 156 094,00</i>	<i>1 597 694</i>
Ecart d'acquisition négatif	2 408,00	3 017
Provisions	3 739 035,00	3 320 766
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établ. de crédit	3 645 069,00	4 100 009
Dettes participation salariés		
Dettes financières diverses	18 900,00	12 879
Dettes financières crédit-bail		
Concours bancaires courants	2 069 723,00	10 246 821
Total ICNE		
Dettes financières	5 733 692,00	14 359 709
Fournisseurs	8 010 137,00	8 239 856
Avances et acomptes reçus / com.	558 540,00	554 689
Dettes sociales	511 132,00	470 459
Dettes fiscales	3 324 340,00	5 865 925
Dettes d'exploitation	12 404 149,00	15 130 929

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

GRUPE BELIN PROMOTION

EXERCICE 2021

Comptes courants créditeurs	130 227,00	210 303
Dettes fiscales (IS)	756 543,00	2 046
Dettes diverses	1 729 820,00	1 657 077
Compte de liaison Passif		
Compte de régularisation	14 778 052,00	33 538 122
<i>Produits constatés d'avance</i>	14 778 052,00	33 538 122
<i>Ecart de conversion passif</i>		
Dettes diverses	17 394 642,00	35 407 548
TOTAL DETTES	35 532 483,00	64 898 186
TOTAL PASSIF	64 275 413,00	92 335 087

Compte de Résultat Consolidé 1/2

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Ventes de marchandises	6 113 118	258 577
France	6 113 118	258 577
Etranger		
Ventes de produits	44 266 783	44 253 062
France	44 772 494	44 236 504
Etranger		
Ventes de travaux	51 708	98 570
France	51 708	98 570
Etranger		
Ventes de services	2 088 082	663 228
France	2 088 082	663 228
Etranger		
Total Chiffre d'affaires	52 519 691	45 273 437
Production stockée	- 2 126 525	- 5 945 288
Production immobilisée		
Produits sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	110 846	39 592
Reprises amort. et prov. d'exploitation	22 816	67 785
Autres produits d'exploitation	123	1 704
Transfert de charges d'exploitation	59 404	10 760
Total produits d'exploitation	50 586 355	39 447 990
Achats matières 1ères & autres appro.	7 016 997	5 130 292
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.		
Achats de sous-traitance		
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	72 591	79 884
Autres services extérieurs	878 690	904 345
Achats de marchandises & travaux	26 829 490	24 223 120
Variation stocks de marchandises	3 875 123	28 218
Autres charges externes	4 277 225	5 022 780
Impôts, taxes et versements assimilés	212 564	209 090
Rémunération du personnel	3 013 780	3 010 617
Charges sociales	1 347 396	1 068 185
Participation des salariés	1 549	69 927
Dotations amort. et prov. d'exploit.	807 482	227 148
Autres charges d'exploitation	34 489	63 840
Total charges d'exploitation	48 367 376	39 841 156
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 218 979	393 166
Produits sur opérations en commun	16 497	2 740
Charges sur opérations en commun	11 783	87
Total des dividendes		
Autres produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP	80	
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	43 574	34 273
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
Total produits financiers	43 654	34 273
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	42 300	52 153
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Autres charges financières	- 10	4 517
Total charges financières	42 290	56 670
RESULTAT FINANCIER	1 364	22 397

Compte de Résultat Consolidé 2/2

	MONTANTS N	MONTANTS N-1
Produits de cession d'Immo. incorporelles		
Produits de cession d'Immo. corporelles		
Produits de cession d'Immo. financières		12 303
Produits de cession des titres consolidés	- 18 536	
Total produits des elts d'actifs cédés	- 18 536	12 303
Produits exceptionnels sur opérat ^o de gestion	85 630	619 522
Produits exceptionnels sur exerc. antérieurs		
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Reprise provisions réglementées		
Reprise prov. pour risques & charges except.	1 529	506 778
Reprise prov. dépréciations except.		
Transfert de charges exceptionnelles		
Correction d'erreur		
Totals produits exceptionnels	68 623	1 138 603
VNC des Immo. incorporelles cédées		
VNC des Immo. corporelles cédées		
VNC des Immo. financières cédées		2 735
VNC des titres consolidés cédés	8 999	9 582
Total VNC des elts d'actifs cédés	8 999	12 317
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	361 626	606 587
Charges sur exercices antérieurs		
Autres charges exceptionnelles		20
Dotation provisions réglementées		
Dotation prov. pour risques & charges except.		465 000
Dotation prov. dépréciations except.		
Correction d'erreur		
Total charges exceptionnelles	370 625	1 083 924
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 302 002	54 679
Impôts sur les bénéfices	826 217	88 491
Impôts différés	- 373 872	- 340 438
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	1 470 710	- 106 284
QUOTE PART RESULTAT M.E.Q.	263 231	- 24 597
Amortissement écart d'acquisition	124 094	178 620
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 609 847	- 309 501
RESULTAT - Parts des minoritaires	- 14 844	10 262
RESULTAT - PART DU GROUPE	1 624 691	- 319 763
	Résultat net	Résultat par actions
Résultat de base par actions	1 624 691	238
Résultat dilué par actions		
* Fond recueillis à la date d'émission	1 624 691	238
* Méthode du rachat d'actions	1 624 691	238
* Méthode du placement théorique	1 624 691	238

Variation des Flux de Trésorerie / Résultat Net 99/02

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

R99-02	EXERCICE N	EXERCICE N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	1 624 691	319 763
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	- 14 844	10 262
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	- 263 231	24 597
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat		
Dotations aux Amortissements et provisions	314 632	776 443
Reprises des Amortissements et provisions	- 16 529	- 523 064
Plus et moins values de cession	27 535	14
Impôts différés	- 373 872	- 340 438
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 298 382	371 949
Variation des frais financiers		
Variation nette exploitation	17 827 557	17 648 427
Var° de stock	6 002 814	5 853 459
Transferts de charges à répartir		
Var° des Créances d'exploit°	14 551 523	15 685 719
Var° des Dettes d'exploit°	- 2 726 780	- 3 890 751
Variation nette hors exploitation	- 15 419 053	- 6 789 813
Var°des créances hors exploitation	912 023	6 138 103
Var°des dettes hors exploitation	734 108	- 6 175 038
Comptes de liaison	505 711	- 16 558
Charges et produits constatés d'avance	- 17 570 895	- 6 736 320
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 408 504	10 858 614
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 706 886	10 486 665
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition Immos incorporelles		
Décaisst / acquisition Immos corporelles	- 55 401	- 105 732
Encaisst / cession d'Immos corp et Incorp		
Subventions d'investissement encaissés		
Décaisst / acquisition Immos financières	- 190	- 1 263
Encaisst / cession Immos financières	1 250	12 818
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	69 932	- 17 321
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	15 591	12 102
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	2 600	
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	- 670 001	
Dividendes versés aux minoritaires	- 34 481	- 17 211
Variation des autres fonds propres		
Encaslements provenant d'emprunts	7 933	1 776 475
Remboursement d'emprunts	- 456 852	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	1 150 801	1 759 264
VARIATION DE TRÉSORERIE	2 571 676	12 605 943
Incidences des variations de taux de change		
TRÉSORERIE A L'OUVERTURE	1 707 968	10 426 463
Reclassement de trésorerie		
TRÉSORERIE A LA CLOTURE	4 279 644	1 702 068

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

Note 1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1- Application du règlement CRC 99-02

Les comptes consolidés du groupe BELIN PROMOTION arrêtés au 31.12.2021 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables relatives aux comptes consolidés approuvés par arrêté ministériel du 22 juin 1999 portant homologation du règlement CRC 99-02 du Comité de Réglementation Comptable.

Le règlement CRC 2000-06 abrogé et repris par l'ANC 2018-07 a été appliqué pour l'établissement des comptes consolidés et n'a pas d'impact sur la présentation des capitaux propres et du compte de résultat.

Les comptes consolidés couvrent une période de 12 mois allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

1.2- Principes de Consolidation

1.2.1- Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles la société BELIN PROMOTION SAS exerce, directement ou indirectement, un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles la société BELIN PROMOTION SAS exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés dans lesquelles la société BELIN PROMOTION SAS exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

1.2.2- Dates de clôture des exercices des entreprises consolidées

L'ensemble des sociétés consolidées clôturent leurs comptes au 31 décembre à l'exception des sociétés :

- la SARL Goelia Saint François qui clôture ses comptes au 31 octobre ;
- le GIE Pourville qui clôture ses comptes au 30 novembre.
- La SNC Toulouse - 44 Avenue de Muret qui clôture ses comptes au 30 novembre.

La date de clôture n'étant pas antérieure à plus de trois mois, les comptes consolidés seront établis à partir des comptes individuels de la société retraitée pour tenir compte des opérations significatives survenues entre la date de clôture des comptes individuels de l'entreprise concernée et la date de clôture des comptes consolidés.

Les sociétés dont le premier exercice social dépasse 12 mois ont été retraitées. Un bilan a été réalisé au 31/12/2021 sauf si l'activité et l'impact financier ne sont pas significatifs à cette date.