

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01862 Numéro SIREN : 379 875 586 Nom ou dénomination : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES - SDPF

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2022 sous le numéro de dépôt 132491



20221324912021

DATE DEPOT : 04/10/2022

N° DE DEPOT : 132491

N° GESTION : 2000B01862

N° SIREN : 379875586

DENOMINATION : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES - SDPF

ADRESSE : 4 RUE D ARGENSON 75008 PARIS

MILLESIME : 2021

**Société de Développement des Participations Financières
S.D.P.F.**

Société par actions simplifiée au capital de 75.104 euros
RCS PARIS B 379 875 586
4 rue d'Argenson - 75008 PARIS

Extrait du Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire 30 juin 2022

(...)

Sixième résolution

L'assemblée générale constate que les comptes font apparaître un bénéfice de 1.565.612 euros.

L'assemblée générale approuve la proposition d'affectation du résultat à une distribution de dividendes et décide d'un montant total à distribuer de 668.600 euros, le montant complémentaire de 897.012 euros étant imputé au compte « *Autres réserves* » qui sera alors créditeur à hauteur de 12.148.761 euros.

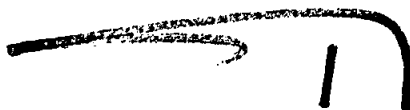
L'assemblée générale constate qu'il a été distribué des dividendes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 pour 314.498 euros, pour 291.048 euros le 15 janvier 2021 (autres réserves) et pour 314.498 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Pour extrait certifié conforme

Anthony Carle
Président



Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

12 OCT. 2022

Sous le N° :

132691



Société de Développement des Participations Financières S.D.P.F.

Société par actions simplifiée au capital de 75.104 euros
RCS PARIS B 379 875 586
4 rue d'Argenson - 75008 PARIS

Procès-verbal d'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2022

Le 30 juin 2022 à 18 heures 45, les actionnaires de la Société se sont réunis au 4 rue d'Argenson - 75008 PARIS, sur convocation du Président.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée, à leur entrée, par les actionnaires présents ou leurs mandataires.

Monsieur Anthony CARLE, Président de la Société, préside l'assemblée.

Monsieur Pierre CARLE et Mademoiselle Valérie CARLE, acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Pierre CARLE assume les fonctions de secrétaire.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le Bureau qui constate :

que l'assemblée réunit la *totalité* du capital social,
que celle-ci est régulièrement constituée,
et qu'elle peut donc valablement délibérer.

Le Président précise que tous les documents prescrits par l'article R.223-18 du Code de Commerce ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus par ledit article.

L'assemblée lui donne quitus de cette déclaration, et indique à l'unanimité ne pas contester la validité de la convocation.

Le Commissaire aux Comptes de la Société, excusé, n'assiste pas à l'assemblée.

Le Président met alors à la disposition des actionnaires :

- La feuille de présence ;
- Un exemplaire des statuts de la Société ;
- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2021 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes ;
- Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

a h

Rapport de gestion ;
Rapport du Commissaire aux comptes ;
Rapport spécial du Commissaire aux comptes ;
Approbation des comptes clos au 31 décembre 2021 ;
Quitus au Président ;
Quitus aux Directeurs Généraux
Affectation du résultat ;
Approbation des conventions réglementées ;
Pouvoirs à donner.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion, du rapport général du Commissaire aux comptes et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de Commerce.

Enfin, la discussion est ouverte et un échange de vues intervient.

Personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes :

h

/ a

Première résolution

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture les rapports du Président et du Commissaire aux Comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve ces comptes tels qu'ils lui ont été présentés..

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture les rapports du Président et du Commissaire aux Comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les opérations traduites dans lesdits comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

L'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à Monsieur Anthony CARLE, Président, pour l'exécution de son mandat au titre de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Quatrième résolution

L'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à Madame Valérie CARLE, Directeur Général, pour l'exécution de son mandat au titre l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

h

✓

✓

Cinquième résolution

L'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à Monsieur Pierre CARLE, Directeur Général pour l'exécution de son mandat au titre de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Sixième résolution

L'assemblée générale constate que les comptes font apparaître un bénéfice de 1.565.612 euros.

L'assemblée générale approuve la proposition d'affectation du résultat à une distribution de dividendes et décide d'un montant total à distribuer de 668.600 euros, le montant complémentaire de 897.012 euros étant imputé au compte « *Autres réserves* » qui sera alors créditeur à hauteur de 12.148.761 euros.

L'assemblée générale constate qu'il a été distribué des dividendes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 pour 314.498 euros, pour 291.048 euros le 15 janvier 2021 (autres réserves) et pour 314.498 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Septième résolution

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de commerce, approuve la conclusion, la poursuite et les effets desdites conventions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L



 4

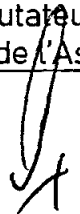
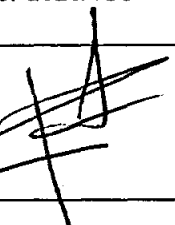
Huitième résolution - clôture

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits des présentes afin d'accomplir toutes formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à délibérer, la séance est levée à 19 heures 30.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les membres du Bureau et seuls Associés.

Anthony Carle Président	Pierre Carle Scrutateur Secrétaire de l'Assemblée	Valérie Carle Scrutatrice
		

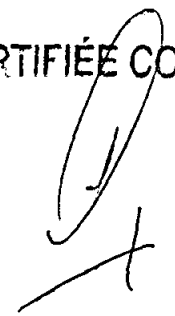


**SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES
PARTICIPATIONS FINANCIERES**

4, Rue d'Argenson
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Ile de France
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

6, place Boulnois - 75017 PARIS

SARL au capital de 914 700 € - 442 738 837 RCS Paris - APE 6920Z

SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES

Sommaire

Rapport	1
Soldes intermédiaires de gestion	2
Bilan	4
ACTIF	4
<i>Actif immobilisé</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
PASSIF	5
<i>Capitaux Propres</i>	5
<i>Provisions pour risques et charges</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
Compte de résultat	6
Annexe Légale	8
Bilan détaillé	23
ACTIF	23
<i>Actif immobilisé</i>	23
<i>Actif circulant</i>	24
PASSIF	26
<i>Capitaux Propres</i>	26
<i>Provisions pour risques et charges</i>	26
<i>Emprunts et dettes</i>	26
Compte de résultat détaillé	28
Liasse fiscale	32
Liasse Intégration mère	64
Liasse Intégration fille	78
Etat de suivi des sursis et des reports d'imposition	85
Liste des sociétés membres du groupe	86
Relevé de solde I.S.	89

Rapport

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Monsieur Anthony CARLE et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, en date du 21 janvier 2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES** relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

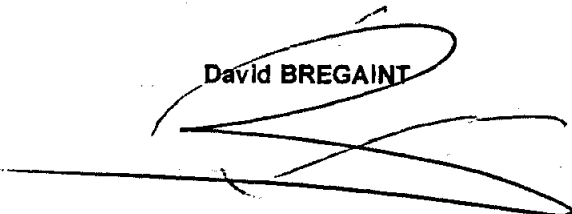
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

-	Total du bilan	20.695.866 €
-	Chiffre d'affaires	3.379.872 €
-	Résultat net comptable	1.565.612 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à Paris, le 5 avril 2022

David BREGAINT



Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	3 379 872	3 258 448	123 424	3.79
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 379 872	3 258 448	123 424	3.79
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 379 872	3 258 448	123 424	3.79
Taux de marge brute sur production	100.00 %	100.00 %		
Marge brute globale (I + II)	3 379 872	3 258 448	123 424	3.79
Taux de marge brute globale	100.00 %	100.00 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	573 613	529 453	44 160	8.34
Valeur ajoutée produite	2 806 258	2 726 995	79 263	2.91
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	83.03 %	83.74 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	55 645	66 696	- 11 051	-16.57
- Salaires et traitements	1 249 633	1 252 760	- 3 127	-0.25
- Charges sociales	589 313	598 621	- 9 308	-1.55
Excédent brut d'exploitation	911 667	808 918	102 749	12.70
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	26.97 %	24.84 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 700	11 389	311	2.73
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	81	94 584	- 94 503	-99.91
- Autres charges de gestion courante	7	8	- 1	-12.50
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	900 042	892 106	7 936	0.89
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	26.63 %	27.40 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	1 256	1 811 477	-1 810 221	-99.93
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	27 373	41 358	- 13 985	-33.81
+ Reprises sur provisions financières	11 195	1 080	10 115	936.57
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	121 386		121 386	N/S
- Dotations financières aux amortissements et provisions	4 980	14 868	- 9 888	-66.51
- Intérêts et charges assimilées	42 221	52 529	- 10 308	-19.62
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	1 014 051	2 678 623	-1 664 572	-62.14
Résultat courant / chiffre d'affaires	30.00 %	82.26 %		

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 479 964		1 479 964	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except*.	2 267	1 466	801	54.64
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	756 900		756 900	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	720 797	-1 466	722 263	N/S
- Participation des salariés aux résultats	169 237	264 664	- 95 427	-36.06
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable	1 565 612	2 412 493	- 846 881	-35.10
Résultat net / chiffre d'affaires	46.32 %	74.08 %		

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	518 125		518 125		518 125
Autres immobilisations incorporelles					
Avances & acomptes sur Immo. Incorporelles					
Terrains	141 000		141 000	141 000	
Constructions	329 000	171 907	157 093	164 895	- 7 802
Installations tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	22 701	7 934	14 767	18 665	- 3 898
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	17 706 450		17 706 450	16 218 124	1 488 326
Créances rattachées à des participations	113 133		113 133	139 477	- 26 344
Autres titres Immobilisés	650		650	488	162
Prêts					
Autres immobilisations financières	20 390		20 390	20 378	12
TOTAL (I)	18 851 449	179 841	18 671 607	16 703 026	1 968 581
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits Intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	455 625		455 625	713 943	- 258 318
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	277		277	1 416	- 1 139
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 529		23 529	21 654	1 875
. Autres	1 125 810		1 125 810	2 216 606	-1 090 796
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	209 254	11 790	197 464	605 216	- 407 752
Disponibilités	212 929		212 929	571 097	- 358 168
Charges constatées d'avance	8 625		8 625	31 540	- 22 915
TOTAL (II)	2 038 049	11 790	2 024 259	4 161 471	-2 137 212
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 887 498	191 631	20 695 866	20 864 497	- 168 631

Bilan PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 75 104 Euros)	75 104	75 104	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 964 896	2 964 896	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	7 510	7 510	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	11 251 749	9 444 802	1 806 947
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 565 612	2 412 493	- 846 881
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	15 864 871	14 904 805	960 066
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 702 495	3 030 101	- 327 606
. Découverts, concours bancaires	122		122
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 428	1 428	
. Associés	913 632	1 134 058	- 220 436
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 118	161 914	2 204
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	453 916	478 688	- 24 772
. Organismes sociaux	330 981	343 283	- 12 302
. Etat, impôts sur les bénéfices	83 860	109 549	- 25 689
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 937	188 804	- 112 867
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 479	67 037	- 5 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		132 336	- 132 336
Autres dettes	43 026	312 483	- 269 457
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 830 995	5 959 691	- 1 128 696
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 695 866	20 864 497	- 168 631

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 379 872		3 379 872	3 256 448	123 424 3.79
Chiffres d'affaires Nets	3 379 872		3 379 872	3 256 448	123 424 3.79
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge					
Autres Produits		81	94 584	- 94 503	-99.91
Total des produits d'exploitation		81	94 584	- 94 503	-99.91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes		573 613	529 453	44 160	8.34
Impôts, taxes et versements assimilés		55 645	66 696	- 11 051	-16.57
Salaires et traitements		1 249 633	1 252 760	- 3 127	-0.25
Charges sociales		589 313	598 621	- 9 308	-1.55
Dotations aux amortissements sur immobilisations		11 700	11 389	311	2.73
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		7	8	- 1	-12.50
Total des charges d'exploitation		7	8	- 1	-12.50
RESULTAT EXPLOITATION		900 042	892 106	7 936	0.89
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations		1 256	1 811 477	-1 810 221	-99.93
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres Intérêts et produits assimilés		27 373	41 358	- 13 985	-33.81
Reprises sur provisions et transferts de charge		11 195	1 080	10 115	936.57
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		121 386		121 386	N/S
Total des produits financiers		161 210	1 853 915	-1 692 705	-91.30
Dotations financières aux amortissements et provisions		4 980	14 868	- 9 888	-66.51
Intérêts et charges assimilés		42 221	52 529	- 10 308	-19.62
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières		47 201	67 397	- 20 196	-29.97
RESULTAT FINANCIER		114 010	1 786 517	-1 672 507	-93.62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		1 014 051	2 678 623	-1 664 572	-62.14

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 479 964		1 479 964	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 479 964		1 479 964	N/S
Charges exceptionnels sur opérations de gestion	2 267	1 466	801	54.64
Charges exceptionnels sur opérations en capital	756 900		756 900	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	759 167	1 466	757 701	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	720 797	-1 466	722 263	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	169 237	264 664	- 95 427	-36.06
Total des Produits	5 021 128	5 204 946	- 183 818	-3.53
Total des charges	3 455 516	2 792 453	663 063	23.74
RESULTAT NET	1 565 612	2 412 493	- 846 881	-35.10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 20 695 866,07 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 1 565 611,55 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions Agencements, aménagements, installations Matériel de bureau et Informatique	de 10 à 50 ans Non amortissable 03 ans
---	--

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CRÉANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

En conformité avec le règlement ANC N° 2015-07, les malis techniques résultants des opérations de fusions et opérations assimilées, ont été affectés en fonds commerciaux. Ils ont une durée d'utilisation non limitée et ne font pas l'objet d'un amortissement.

Pour les actifs incorporels non amortissables, des tests de dépréciation sont effectués au minimum une fois par an, ainsi que chaque fois qu'il y a un indice de perte de valeur.

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan possède une durée d'utilisation non limitée dans le temps (règlement n° 2015-06 de l'Autorité des normes comptables). De ce fait, un test de dépréciation est réalisé à chaque exercice.

La valeur recouvrable est appréciée sur la base d'une approche multicritères comprenant notamment la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Une provision pour dépréciation est constituée au titre de l'exercice si l'évaluation du fonds de commerce est inférieure à la valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**Transmission universelle de patrimoine**

En date du 4 juillet 2021 la société SAS LANCE DARRIEU LACOSTE a effectué, dans les conditions de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code Civil, une transmission universelle de son patrimoine vers la SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES son associé unique. La rétroactivité a été appliquée sur le plan fiscal à compter du 1er janvier 2021.

L'actif net transféré s'est élevé à 362.919 euros.

Cette opération a donné lieu à constatation d'un mali de confusion pour un montant de 518.125,10 euros.

Intégration Fiscale :

La SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES (SDPF) a opté à compter du 1er janvier 2020, pour une durée de cinq exercices, pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des Impôts et se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés. Ce groupe a été formé avec les sociétés détenues par elle et qui sont au nombre de neuf au 31 décembre 2021.

Deux sociétés sont sorties du groupe :

- LDL : TUP avec SDPF le 4 juillet 2021,
- IDV suite à la cession au Groupe Foncia intervenue le 30 juin 2021.

Autres éléments significatifs – COVID-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que la crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

La SAS SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES n'a pas enregistré d'impact financier sur les comptes 2021.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			518 125
Terrains	141 000		
Constructions sur sol propre	329 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages Industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	11 008		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 693		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	492 701		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	16 357 600		3 127 526
Autres titres immobilisés	488		163
Prêts et autres immobilisations financières	20 378		12
TOTAL	16 378 466		3 127 700
TOTAL GENERAL	16 871 167		3 645 825

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			518 125	
Terrains			141 000	
Constructions sur sol propre			329 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			11 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 693	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			492 701	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 665 544	17 819 582	
Autres titres immobilisés			650	
Prêts et autres immobilisations financières			20 390	
TOTAL		1 665 544	17 840 622	
TOTAL GENERAL		1 665 544	18 851 449	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	164 105	7 802		171 907
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 037	3 898		7 934
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	168 142	11 700		179 841
TOTAL GENERAL	168 142	11 700		179 841

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	7 802				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 898				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 700				
TOTAL GENERAL	11 700				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour Investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	18 006	4 980	11 195	11 790
TOTAL Dépréciations	18 006	4 980	11 195	11 790
TOTAL GENERAL	18 006	4 980	11 195	11 790
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 980	11 195	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	113 133		113 133
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 390		20 390
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	455 625	455 625	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	23 529	23 529	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 119 851	1 119 851	
Débiteurs divers	6 237	6 237	
Charges constatées d'avance	8 625	8 625	
TOTAL GENERAL	1 747 388	1 613 866	133 522
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	122	122		
- plus d'un an	2 702 495	707 105	1 995 390	
Emprunts et dettes financières divers	1 428	1 428		
Fournisseurs et comptes rattachés	164 118	164 118		
Personnel et comptes rattachés	453 916	453 916		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	330 981	330 981		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	83 860	83 860		
- T.V.A	75 937	75 937		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	61 479	61 479		
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	913 632	913 632		
Autres dettes	43 026	43 026		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 830 995	2 835 605	1 995 390	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	417 147			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	751 083			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
TUP LDL			518 215	518 215

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	9 313
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 313

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 331
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 720
Dettes fiscales et sociales	703 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	782 604

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 625	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 625	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 694	16.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 694	16.00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	3 379 872
TOTAL	3 379 872

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 379 872
Etranger	
TOTAL	3 379 872

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 014 051	98 922
Résultat exceptionnel (et participation)	720 797	70 315
Résultat comptable	1 735 548	169 237

Information relative aux parties liées

Les parties liées avec lesquelles des transactions sont effectuées incluent les entreprises sœurs, et les entités qui détiennent directement ou indirectement une participation dans la société.

Ces transactions sont effectuées aux conditions normales du marché.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
EMPRUNT PG LANCE – capital restant du :	695 284
EMPRUNT SEGINE - IDV SEITRA – capital restant du :	27 537
EMPRUNT BANQUE DELUBAC – capital restant du :	156 952
EMPRUNT BRED 137 ECH. 22/10/23 – capital restant du :	138 249
EMPRUNT BRED 138 ECH. 23/01/24 – capital restant du :	212 584
EMPRUNT A2BCD – capital restant du :	1 164 355
EMPRUNT IDV – capital restant du :	233 880
EMPRUNT SEGINE – capital restant du :	67 322
TOTAL	2 696 164

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 231
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	6 231

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	10	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		102 045	
TOTAL		102 045	

Commentaires :

La société ne comptabilise pas de provisions au titre montant de l'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite des salariés.

Les critères suivants ont été retenus pour la détermination de ces engagements :

Age de départ : 62 ans
Taux d'actualisation : 0,98 %
Taux de croissance des salaires : 2% constant
Table de mortalité : TV 88/90

Selon ces paramètres, l'engagement en matière de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 102.045 euros.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	75 104	75 104	75 104	75 104	75 104
b) Nombre d'actions émises	4 694	4 694	4 694	4 694	4 694
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 379 872	3 256 448	3 252 200	3 220 079	3 149 555
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 740 332	2 702 334	318 398	657 417	599 009
c) Impôt sur les bénéfices	169 237	264 664	100 645	190 780	265 298
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 571 095	2 437 670	217 753	466 637	333 711
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 565 612	2 412 493	220 978	442 642	318 294
f) Montants des bénéfices distribués	605 546				
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	335	519	46	99	71
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	334	514	47	94	68
c) Dividende versé à chaque action	129				
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10	10	10	9	9
b) Montant de la masse salariale	1 249 633	1 252 760	1 200 757	1 239 547	1 244 353
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	589 313	598 621	682 283	701 973	675 386

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quota-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ATRIUM GESTION	92 000	2 183 648	100	1 429 078	1 429 078	(847 876)		5 888 409	145 734	
SCI ORION	2 000	1 780 648	51	1 020	1 020			687 385	272 082	
CAB.GUY SOUTOUL	432 500	521 449	100	2 255 902	2 255 902	(31 040)		3 523 055	51 151	
SOGI	163 882	672 983	100	5 800 000	5 800 000	73 381		3 649 718	316 989	
PROGESTRA	22 867	2 287	100	1 168 560	1 168 560	75 517		668 509	(525)	
SEGINE	50 000	170 058	100	1 556 563	1 556 563	338 935		2 756 026	119 169	
ATRIUM 15	50 000	(160 224)	100	50 000	50 000	557 329		1 580 974	(208 292)	
ATRIUM 17	50 000	378 487	100	998 699	998 699	61 002		3 946 980	263 012	
A2BCD	105 000	407 637	100	2 490 877	2 490 877	(39 425)		3 441 040	(98 882)	
PG LANCE	100 000	43 569	100	1 957 710	1 957	18 395		1 639 089	84 753	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Bilan détaillé ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial 20750000 FDS COMMERCIAL LDL - TUP 3/7/21	518 125 518 125		518 125 518 125		518 125 518 125
Autres immobilisations incorporellés					
Avances & acomptes sur immo. incorporelles					
Terrains 21100000 TERRAIN	141 000 141 000		141 000 141 000	141 000 141 000	
Constructions 21318000 APPARTEMENT 28131800 AMORTISSEMENT APPARTEMENT	329 000 329 000	171 907 171 907	157 093 329 000 -171 907	164 895 329 000 -164 105	- 7 802
Installations tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles 21810000 INSTAL/AGENC.DIVERS 21831000 MAT. INFO. 28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	22 701 11 008 11 693	7 934 7 934	14 767 11 008 11 693 -7 934	18 665 11 008 11 693 -4 037	- 3 898
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations 26110000 TITRES PARTICIPATION LDL 26112000 TITRES DE PARTICIPAT* PG LANCE 26120000 TITRES DE PARTICIPAT* PROGESTRA 26160000 TITRE DE PARTICIPATION ATRIUM 26161000 TITRES DE PARTICIPATION ATRIUM 15 26191000 TITRES DE PARTICIPATION SOUTOUL 26198000 TITRES DE PARTICIPATION SOGI 26199100 TITRES DE PARTICIPATION Gde OURSE 26199500 TITRES DE PARTICIPATION ORION 26199600 TITRES DEPARTICIPATIONS A2BCO 26199700 TITRES DE PARTICIPATION IDV 26199800 TITRES DE PARTICIPATIONS SEGINE 26199900 TITRES DE PARTICIPATION ATRIUM 17*	17 706 450 1 957 710 1 168 560 1 429 078 50 000 2 255 902 5 800 000 40 1 020 2 490 877 1 558 563 996 699		17 706 450 1 957 710 1 168 560 1 429 078 50 000 2 255 902 5 800 000 40 1 020 2 490 877 1 558 563 996 699	16 218 124 881 044 1 429 078 50 000 2 255 902 5 800 000 40 1 020 2 490 877 756 900 1 558 563 996 699	1 488 326
Créances rattachées à des participations 26799600 CREANCE S/ PARTICIPATION Gde OURSE 26799700 INTERETS S/ CREANCES PARTICIPATION	113 133 111 877 1 256		113 133 111 877 1 256	139 477 138 000 1 477	- 26 344
Autres titres immobilisés 27700000 FDS TRAVAUX LOI ALUR	650 650		650 650	488 488	162 162
Prêts					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice precedent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres immobilisations financières	20 390		20 390	20 378	12
27500000 AVANCE GEST. COPRO LEVALLOIS	8		8	8	
27510000 DEPOTS VERSES	17 350		17 350	17 350	
27520002 DEPOT CAUTION CARBURANT	125		125	125	
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES	2 906		2 906	2 895	
TOTAL (I)	18 851 449	179 841	18 671 607	16 703 026	1 968 581
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés sur commandes					
Créances Clients et comptes rattachés	455 625		455 625	713 943	- 258 318
41110000 CLIENTS VENTES DE BIENS SERVICES	455 625		455 625	713 943	- 258 318
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	277		277	1 416	- 1 139
40111000 FOURNISSEURS DEBITEURS	277		277	1 416	- 1 139
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 529		23 529	21 654	1 875
44566000 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	1 163		1 163	4 397	
44567000 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	7 356		7 356		
44586000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	15 009		15 009	17 258	
. Autres	1 125 810		1 125 810	2 216 606	- 1 090 796
40980000 FOURN RRR A OBTENIR	788		788		
45111000 ATRIUM GESTION PARIS 15	550 000		550 000	726 977	
45112000 PG LANCE & CIE (Cabinet)				639 719	
45113000 L D L & CIE (Holding)				122 243	
45114000 PROGESTRA	75 136		75 136		
45130000 A2BCD				14 400	
45170000 IDV				60	
45180000 SEGINE	308 174		308 174	515 381	
45199902 SOUTOUL COMPTE COURANT IS				7 873	
45199903 SOGI COMPTE COURANT I.S.	73 514		73 514		
45199905 PG LANCE COMPTE COURANT IS	22 286		22 286		
45199908 SEGINE COMPTE COURANT IS	10 139		10 139	35 781	
45199909 ATRIUM 17 COMPTE COURANT IS	61 002		61 002	11 052	
45610000 SEGINE SEITRA	16 247		16 247	32 333	
45611000 ASSOCIES APPORT EN NATURE				22 469	
45700000 ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER				87 309	
45880000 INTERETS COURUS	3 353		3 353	677	
46702000 ACHAT MAT. INFO. POUR FILIALES	5 172		5 172	333	
46870000 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	209 254	11 790	197 464	605 216	- 407 752
50300000 ACTIONS	209 254		209 254	173 221	
50810009 CAT STE GLE CROISSANCE				450 000	
59080000 PROV DEPRE AUTRES VALEURS ET CREANCES AS		11 790	-11 790	-18 006	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Disponibilités	212 929		212 929	571 097	- 358 168
51210000 BANQUE DELUBAC	17		17	11	
51210800 BANQUE SOCIETE GENERALE	5 778		5 776	6 425	
51210900 BANQUE PALATINE	185 427		185 427	470 114	
51220000 BANQUE BRED	6 217		6 217		
51230000 BANQUE MONTE PASCHI				37 716	
51230001 BANQUE MP - TITRES	11 040		11 040	52 379	
51240000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	4 452		4 452	4 452	
Charges constatées d'avance	8 625		8 625	31 540	- 22 915
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 625		8 625	31 540	- 22 915
TOTAL (II)	2 036 049	11 790	2 024 259	4 161 471	-2 137 212
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 887 498	191 631	20 695 866	20 864 497	- 168 631

Bilan détaillé PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 75 104 Euros) 10130000 CAPITAL SOCIAL	75 104 75 104	75 104 75 104	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... 10430000 PRIMES D'APPORT	2 964 896 2 964 896	2 964 896 2 964 896	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale 10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	7 510 7 510	7 510 7 510	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves 10680000 AUTRES RESERVES	11 251 749 11 251 749	9 444 802 9 444 802	1 806 947 1 806 947
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 565 612	2 412 493	- 846 881
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	15 864 871	14 904 805	960 066
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 702 495	3 030 101	- 327 606
16400000 EMPRUNT PG LANCE	695 284	833 383	
16410000 EMPRUNT SEGINE - IDV SEITRA	27 537	54 802	
16411000 EMPRUNT BANQUE DELUBAC	156 952	219 077	
16440000 EMPRUNT BRED 137 ECH. 22/10/23	138 249		
16450000 EMPRUNT BRED 138 ECH. 23/01/24	212 584		
16498000 EMPRUNT SOGI		125 834	
16499000 EMPRUNT A2BCD	1 164 355	1 402 987	
16499700 EMPRUNT IDV	233 880	282 757	
16499800 EMPRUNT SEGINE	67 322	111 260	
16884000 INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS CREDIT	6 331		
. Découverts, concours bancaires	122		122
51230000 BANQUE MONTE PASCHI	122		122

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	1 428	1 428	
16510000 DEPOTS RECUS	1 428	1 428	
Associés	913 632	1 134 068	- 220 436
45100000 ATRIUM GESTION	811 841	996 000	
45110000 SOGI		41 500	
45120000 SOUTOUL		49 000	
45199901 ATRIUM COMPTE COURANT IS	26 235	12 248	
45199902 SOUTOUL COMPTE COURANT IS	30 603		
45199904 A2BCD COMPTE COURANT IS	39 448	35 322	
45860000 INTERETS C/C	5 506		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 118	161 914	2 204
40110000 FOURN ACHATS DE BIENS OU SERV	91 398	68 314	
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	72 720	93 600	
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	453 916	478 688	- 24 772
42100000 PERS REMUNERATIONS DUES	1 967		
42820000 PERS CONGES A PAYER	91 764	118 688	
42830000 PROV PRIMES A PAYER	360 000	360 000	
42860000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER	185		
. Organismes sociaux	330 981	343 283	- 12 302
43100000 SECURITE SOCIALE	65 820	65 971	
43710000 GROUPE TAITBOUT-NOVALIS	37 894	39 836	
43790000 ALLIANZ CADRES		4 713	
43800000 MUTUELLE PREVOYANCE	15 647	2 953	
43850000 KLESIA PREV. NON CADRE	365	453	
43860000 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	41 256	59 358	
43861000 CHARGES S/ PRIMES A PAYER	170 000	170 000	
. Etat, impôts sur les bénéfices	83 860	109 549	- 25 689
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	83 860	109 549	- 25 689
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 937	188 804	- 112 867
44551000 ETAT TVA A DECAISSER		104 510	75 937
44571000 ETAT TVA COLLECTEE	75 937	84 294	
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 479	67 037	- 5 558
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	37 143	37 456	
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	4 859	7 264	
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	7 389	9 945	
44863500 CVAE - CFE	753	51	
44865000 TVTS A PAYER	11 335	12 321	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		132 336	- 132 336
40410000 FOURN D'IMMOBILISATIONS		132 336	- 132 336
Autres dettes	43 026	312 483	- 269 457
41120000 CLIENTS CREDITEURS		208 173	43 026
46700000 CREDITEURS DIVERS	43 026	43 026	
46710000 IDV - IMPOT DEFICIT		11 290	
46720000 ATRIUM 15 SUIVI DEFICIT INTEGRATION		20 529	
46730000 PG LANCE SUIVI DEFICIT INTEGRATION		20 449	
46740000 LDL SUIVI DEFICIT INTEGRATION		9 015	
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 830 995	5 959 691	- 1 128 696
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 695 866	20 864 497	- 168 631

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 379 872		3 379 872	3 256 448	123 424	3.79
70680100 PRESTATIONS ATRIUM 15	106 000		106 000	53 000		
70680110 PRESTATIONS PG LANCE	139 000		139 000	104 000		
70680120 PRESTATIONS PROGESTRA	15 000		15 000			
70680700 PRESTATIONS ATRIUM	875 000		875 000	976 000		
70681000 PRESTATIONS SOUTOUL	406 000		406 000	393 000		
70685000 PRESTATIONS SOGI	402 000		402 000	403 000		
70686000 PRESTATIONS A2BCD	405 000		405 000	398 000		
70687000 PRESTATIOSN I.D.V.	26 500		26 500	53 000		
70688000 PRESTATIONS SEGINE	296 000		296 000	296 000		
70689000 PRESTATIONS ATRIUM 17	513 000		513 000	410 000		
70800000 LOYER ED.VAILLANT LEVALLOIS	22 769		22 769	22 662		
70801000 CH. LOCAT. APPART ED. VAILLANT	2 128		2 128	2 232		
70880000 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES				7 107		
70880001 REFACT. FLOTTE ATRIUM	21 022		21 022	33 220		
70880002 REFACT. FLOTTE SOUTOUL	26 533		26 533	35 839		
70880003 REFACT. FLOTTE SOGI	6 513		6 513	4 302		
70880004 REFACT. FLOTTE A2BCD	25 031		25 031	35 548		
70880007 REFACT. FLOTTE IDV	788		788	1 636		
70880008 REFACT. FLOTTE SEGINE	2 796		2 796	2 923		
70880009 REFACT. FLOTTE ATRIUM 17	8 022		8 022	11 405		
70880010 REFACT. FLOTTE ATRIUM 15	11 650		11 650	13 574		
70881000 REFACT. ANNONCES METIER	55 120		55 120			
70882000 AUTRES PRODUITS	15 000		15 000			
Chiffre d'affaires Net	3 379 872		3 379 872	3 256 448	123 424	3.79

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charge				
Autres Produits	81	94 584	- 94 503	-99.91
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	81	94 584	- 94 503	-99.91
Total des produits d'exploitation	3 379 953	3 351 032	28 921	0.86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approv.				

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Autres achats et charges externes	573 613	529 453	44 160	8.34
60610000 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)	9 209	8 058		
60610001 ESSENCE ATRIUM	616	2 030		
60610002 ESSENCE SOUTOUL	759	4 155		
60610003 ESSENCE SOGI	158	232		
60610004 ESSENCE A2BCD	1 328	4 171		
60610009 ESSENCE ATRIUM 17	210	675		
60610010 ESSENCE ATRIUM 15	1 562	1 850		
60620000 PHOTOCOPIES	432	226		
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	2 318	1 728		
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 837	760		
60643000 CARTOUCHES TONERS TAMBOUR		2 026		
60685000 AUTRES ACHATS FOURNITURES ET MATERIEL COVID 19		228		
60690000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE		9 407		
61110000 SOUS-TRAITANCE PAIE	3 020	3 238		
61150000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	26 990	1 225		
61301000 LOCATION LIXXBAIL COPIEUR CANON	585	780		
61325500 LOCATION IMMOBILIERE - 4 RUE D'ARGENSON	34 876	34 737		
61354000 LOC. VEHICULES SDPF	57 089	54 437		
61354501 LOC. VEHICULES - ATRIUM	6 845	19 434		
61354502 LOC. VEHICULES - SOUTOUL	15 864	22 703		
61354503 LOC. VEHICULES - SOGI	3 010	3 010		
61354504 LOC. VEHICULES - A2BCD	9 003	18 263		
61354509 LOC. VEHICULES ATRIUM 17	1 090	5 849		
61354510 LOC. VEHICULES ATRIUM 15	4 724	6 481		
61354520 LOCATION VEHICULE	1 363	981		
61425500 CHARGES LOCATIVES 4 RUE D'ARGENSON	1 241			
61427000 CHARGES LOCATIVES ED.VAILLANT	3 693	4 436		
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	-8	359		
61520100 TRAVAUX COPRO ED.VAILLANT	378	200		
61550200 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	10 470	3 087		
61550201 ENTRETIEN MAT. ROULANT ATRIUM	2 032	2 292		
61550202 ENTRETIEN MAT. ROULANT SOUTOUL	2 867	1 545		
61550204 ENTRETIEN MAT. ROULANT A2BCD	1 573	396		
61550209 ENTRET. MAT. ROULANT ATRIUM 17	1 938	58		
61550210 ENTRET. MAT. ROULANT ATRIUM 15	144	1 132		
61550900 LICENCES INFORMATIQUES	2 692	988		
61560100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	160 034	42 815		
61560700 MAINTCE AUTRE QU'INFO	9 077	8 937		
61610000 ASSUR MULTIRISQUES	155	2 845		
61630003 ASSURANCES AUTOMOBILE	7 049	8 651		
61630004 ASSURANCES DIVERSES	4 550	6 318		
61630103 ASSURANCES AUTOMOBILE ATRIUM	11 515	9 371		
61630203 ASSURANCES AUTOMOBILE SOUTOUL	6 836	6 987		
61630303 ASSURANCES AUTOMOBILE SOGI	2 328	1 043		
61630403 ASSURANCES AUTOMOBILE A2BCD	13 082	12 565		
61630703 ASSURANCES AUTOMOBILE IDV	788	1 636		
61630803 ASSURANCES AUTOMOBILE SEGINE	2 798	2 923		
61630903 ASSURANCE AUTOMOBILE ATRIUM 17	4 753	4 217		
61631003 ASSURANCE AUTOMOBILE ATRIUM 15	4 876	3 728		
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	966	940		
62260000 HONORAIRES	29 122	75 215		
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	1 550	2 504		
62300000 PUBLICITE	420	363		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	56 571	26 731		
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 100			
62370000 DONS		1 275		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	27 596	30 583		
62510001 FRAIS DEPLACEMENT ATRIUM		6		
62510002 FRAIS DEPLACEMENT SOUTOUL	106	379		
62510004 FRAIS DEPLACEMENT A2BCD		55		
62510009 FRAIS DEPLACEMENT ATRIUM 17	30	566		
62510010 FRAIS DEPLACEMENT ATRIUM 15	308	345		
62560000 MISSIONS	4 132	44 990		
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS	562	322		
62610000 TELEPHONE STANDARD	1 677	1 578		
62612000 TELEPHONES PORTABLES	2 893	3 117		
62613000 NEOBOX ABT	154	924		
62614000 HEKTOR ABT (LA BOITE IMMO)	2 136	2 136		
62710000 FRAIS SUR TITRES	2 521	472		
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 233	1 902		
62820000 FRAIS DIVERS DE GESTION	537	521		
62820001 FRAIS DIVERS DE GESTION ATRIUM	14	87		
62820002 FRAIS DIVERS DE GEST* SOUTOUL	2	71		
62820003 FRAIS DIVERS DE GESTION SOGI	17	17		
62820004 FRAIS DIVERS DE GESTION A2BCD	45	96		
62820009 FRAIS DIVERS GEST* ATRIUM 17	0	39		
62820010 FRAIS DIVERS GEST* ATRIUM 15	37	39		
62830000 FORMATION DE PERSONNEL	1 039	890		

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Impôts, taxes et versements assimilés	55 645	66 696	- 11 051	-16.57
63110000 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE	8 924	8 454		
63330000 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	8 858	1 692		
63511000 IMPOTS CYAE	20 625	38 813		
63512000 IMPOTS TAXES FONCIERES	2 825	3 265		
63512100 TAXE SUR LES ORDURES MENAGERES	385			
63513000 IMPOTS CFE	664	453		
63514000 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	11 335	12 321		
63515000 IMPOTS TAXE VEHICULES POLLUANTS		160		
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT	1 408	376		
63580000 IMPOTS AUTRES DROITS	622	1 162		
Salaires et traitements	1 249 633	1 252 760	- 3 127	-0.25
64110000 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	1 200 286	1 126 384		
64111010 SAL BRUTS ACT PARTIELLE		-0		
64112000 SAL. VARIATIONS CONGES PAYES	-26 924	59 491		
64113000 PRIMES	112 000	101 000		
64116000 PRIME EXCEPTIONNELLE NON SOUMISE		2 192		
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 294	2 108		
64180000 DEDUCTION AV. EN NATURE	-38 022	-38 412		
Charges sociales	589 313	598 621	- 9 308	-1.55
64510000 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	314 585	294 941		
64534000 PERS COTISATIONS ART.83 - AVIVA	168 219	158 854		
64535000 ALLIANZ CADRES	13 566	13 331		
64536000 MUTUELLE & PREVOYANCE NOVALIS	13 359	10 828		
64537000 PERS KLESIA PREV NON CADRES	856	949		
64540000 PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	34 374	32 749		
64580000 PERS COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	-18 102	24 534		
64583000 PERS CHARGES SOCIALES S/ PRIMES				
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 605	1 495		
64790000 PERS AXA				
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	43 314	43 311		
64810000 PERS TICKETS RESTAURANT	17 537	17 830		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 700	11 389	311	2.73
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	11 700	11 389	311	2.73
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	7	8	- 1	-12.50
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	7	8	- 1	-12.50
Total des charges d'exploitation	2 479 911	2 458 926	20 985	0.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	900 042	892 106	7 936	0.89
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations	1 256	1 811 477	-1 810 221	-99.93
76110000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATION		1 810 000	1 258	N/S
76170000 REVENUS CREANCES RATTACHEES A PARTICIPAT	1 256	1 477		
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés	27 373	41 358	- 13 985	-33.81
76400000 REV.DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 435	20 209		
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	14 938	21 149		
Reprises sur provisions et transferts de charge	11 195	1 080	10 115	936.57
78665000 REP.PROV.VAL.PLACEMENT	11 195	1 080	10 115	936.57
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	121 386	121 386	121 386	N/S
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEMENT	121 386	121 386		N/S
Total des produits financiers	161 210	1 853 915	-1 692 705	-91.30
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 980	14 868	- 9 888	-66.51
68665000 DOT.PROV.VAL.PLACEMENT	4 980	14 868	- 9 888	-66.51

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Intérêts et charges assimilées	42 221	52 529	- 10 308	-19.62
66111000 INTERETS EMPRUNT DELUBAC	1 144	683		
66116000 INTERETS S/ EMPRUNT BRED (LDL)	5 311			
66120000 INTERETS S/ EMPRUNT SOGI	197	4 102		
66130000 INTERETS S/ EMPRUNT A2BCD	10 797	12 900		
66140000 INTERETS S/ EMPRUNT I.O.V.	2 211	2 642		
66150000 INTERETS COMPTES COURANTS DEPOTS CRED	1 550	2 290		
66151000 INT. S/ C/PTE COURANT	10 372	19 763		
66160000 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCEMEN	25	12		
66170000 INTERETS OBLIGATIONS CAUTIONNEES	442	710		
66180000 INTERETS DETTES COMMERCIALES	6 161	7 261		
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	4 011	2 166		
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières	47 201	67 397	- 20 196	-29.97
RESULTAT FINANCIER	114 010	1 786 517	-1 672 507	-93.62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 014 051	2 678 623	-1 664 572	-62.14
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
77180000 EXCEPT AUTRES PROD.EXCEP.OP DE GESTION				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 479 964		1 479 964	N/S
77560000 EXCEPT PROOTS CESS ELEM ACTIF CEDES FINA	1 479 964		1 479 964	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 479 964		1 479 964	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 267	1 466	801	54.64
67120000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	2 267	1 466	801	54.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	756 900		756 900	N/S
67560000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES FINANCIER	756 900		756 900	N/S
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	759 167	1 466	757 701	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	720 797	-1 466	722 263	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	169 237	264 664	- 95 427	-36.06
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES			169 237	N/S
69810000 INTEGRATION FISCALE CHARGES	169 237	265 429		
69900000 PROD. REPORT ARRIERE DES DEFICITS		-765		
Total des Produits	5 021 128	5 204 946	- 183 818	-3.53
Total des charges	3 455 516	2 792 453	663 063	23.74
RESULTAT NET	1 565 612	2 412 493	- 846 881	-35.10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Liasse fiscale

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		11 121	
Adresse de l'entreprise : 4 Rue D' Argenson 75008 PARIS		Durée de l'exercice précédent : 11 121	
Numéro SIRET* 3 7 9 8 7 5 5 8 6 0 0 0 4 0		Néant ☐	
		Exercice N clos le, 31/12/2021	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terreins	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
ACTIF IMMOBILISE *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
TOTAL (II)		EJ	BK
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
ACTIF CIRCULANT	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à échéance (IV)	CW	
	Frais de remboursement des obligations (V)	CM	
ACTIF CIRCULANT	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Droit de bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Créance de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an :	CR
Immobilisations :		Stocks :	Créances :

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2022

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		Néant	☐
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 75 104 .)	DA	75 104		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	2 964 896		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	7 510		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des promoteurs pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	11 251 749		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 565 612		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	15 864 871		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 702 617		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	915 061		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	164 118		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 006 173		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	43 026			
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	4 830 995		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	20 695 866		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 835 605			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	122			

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

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

DGFIP N° 2052 SD 2022

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

Dénomination de l'entreprise		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES				Néant ☐		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intra communautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	3 379 872	FH		FI	3 379 872	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 379 872	FK		FL	3 379 872	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	81	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 379 953
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	573 613	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	55 645	
	Salaires et traitements *					FY	1 249 633	
	Charges sociales (10)					FZ	589 313	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements * dotations aux provisions					GA	11 700
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	
	Autres charges (12)					GD		
		Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	7
							GF	2 479 911
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	900 042
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 256
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	27 373
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	11 195
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	121 386
		Total des produits financiers (V)					GP	161 210
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	4 980
	Intérêts et charges assimilés (6)						GR	42 221
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
		Total des charges financières (VI)					GU	47 201
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	114 010
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 014 051

(RÉFÉRENCES : voir tableau n° 2052) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		Néant ☐													
				Exercice N													
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA														
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 479 964													
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC														
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 479 964													
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 267													
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	756 900													
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG														
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	759 167													
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	720 797												
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ													
Impôts sur les bénéfices *				HK	169 237												
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 021 128												
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 455 516												
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 565 612												
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO														
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY														
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG														
	(3) Dont	Crédit bail mobiliers *	HP														
		Crédit bail immobiliers	HQ														
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH														
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ														
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK														
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du CGI)		HX														
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		RC														
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		RD														
	(7) Dont transferts de charges		A1														
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2													
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3														
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4														
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles * facultatives	A6	obligatoires	A9													
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives sur nouveaux plans d'épargne retraite	A8												
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Bénéfice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td>756 900</td> <td>1 479 964</td> </tr> <tr> <td>2 267</td> <td></td> </tr> </table>				Bénéfice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	756 900	1 479 964	2 267				
	Bénéfice N																
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels															
756 900	1 479 964																
2 267																	
CESSION TITRES																	
AMENDES																	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Bénéfice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>				Bénéfice N		Charges antérieures	Produits antérieurs								
Bénéfice N																	
Charges antérieures	Produits antérieurs																

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

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2022

Désignation de l'entreprise : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES										Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		
								Cours ultérieurs et réévaluation prélevés au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, reports et versements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE		KF	518 125	
CORPORELLES	Terrains					KG	141 000	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	329 000	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	MI		KM		KN		KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				Dont Composants	M2		KP		KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3		KS		KT		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	11 008	KW		KX	
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	11 693	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	492 701	LO		LP		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8Q		8M		8T	
		Autres participations					8U	16 357 600	8V		8W	3 127 526
Autres titres immobilisés					IP	488	IR		IS	163		
Prêts et autres immobilisations financières					IT	20 378	IU		IV	12		
TOTAL IV					LQ	16 378 466	LR		LS	3 127 700		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OQ	16 871 167	OH		OJ	3 645 825		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Démembrements		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation brute et dépréciation par mise en équivalence				
		par versement de poste à poste		par le moins à des titres ou titres sans service ou résultats d'une mise en équivalence		3		4				
		1		2								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	518 125	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	141 000	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	329 000	MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
	Inst. gales, agents et am. des constructions			IS		MC		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers		IU		MM		MN	11 008	MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	11 693	MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IV		NG		NH	492 701	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		M7		OW	
		Autres participations			IO		OX	1 665 544	OY	17 819 582	OZ	
Autres titres immobilisés			II		2B		2C	650	2D			
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	20 390	2O			
TOTAL IV			I3		NJ	1 665 544	NK	17 840 622	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		OK	1 665 544	OL	18 851 449	OM			

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2022

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

Exercice N clos le

3 1 1 2 2 0 2 1

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERESNéant ☒

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. Industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan ; de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

BA05 Export-emplacable, Janvier 2022 : état préliminaire.

⑥

AMORTISSEMENTS

DGF-P N° 2055 SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES										Néant ☐	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN					
Fonds commercial		RE		RF		RJ		RJ					
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH					
TOTAL I		RK		RM		RN		RO					
Terrains		PI		PI		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre	PM	164 105	PN	7 802	PO		PQ	171 907				
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY					
		PZ		QA		QB		QC					
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG					
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK					
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	4 037	QM	3 898	QN		QO	7 934				
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT					
TOTAL II		QU	168 142	QV	11 700	QW		QX	179 841				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		YN	168 142	YP	11 700	YQ		YR	179 841				
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilités amortissables	DOTATIONS		REPRISES										
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dérogatif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dérogatif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice						
Frais d'établissement	N0	N1	N2	N3	N4	N5	N6						
Fonds commercial	R0	R1	R2	R3	R4	R5	R6						
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	N9	P0	P1	P2	P3						
TOTAL I	R0	R1	R2	R3	R4	R5	R6						
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5						
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3						
Inst. générales, agencements et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2						
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						
Autres immobilisations corporelles	Inst. gènes, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6						
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4						
	Mat. bureau et informatique, mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2						
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9						
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8						
Frais d'acquisition de parts de participations	NL			NM			NO						
TOTAL III													
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						
Total général net (NP + NO + NR)	NW	Total général net (NS + NT + NU)		NY	Total général net (NW - NY)		NZ						
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 sur amortissements II		Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunt à étales						Z9				Z8			
Frais de remboursement des obligations						SP				SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2033

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES				Néant ☐
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TH	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	U	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		6J	6K	6L	6M	
		6N	6P	6Q	6R	
		6S	6T	6U	6V	
	Sur stocks et en cours	6W	6X	6Y	6Z	
	Sur comptes clients	6A	6B	6C	6D	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6E	6F	6G	6H	
	TOTAL III	6I	6J	6K	6L	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	6M	6N	6O	6P	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	UG	UH	
	- financières	UE	UF	UG	UH	
	- exceptionnelles	UE	UF	UG	UH	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 58 II de l'annexe III au CGI.

* Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

DGFIP N° 2056 2022
Extension 2

Extension 2

SAGE Experts-compiling Janvier 2022 : Etat provisoire.

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise :		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES				Néant ☐ *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	113 133	UM		UN	113 133				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	20 390	UV		UW	20 390				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	455 625		455 625						
	Créances représentatives de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (UO))	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	23 529		23 529					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	1 119 851		1 119 851						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	6 237		6 237						
	Charges constatées d'avance	VS	8 625		8 625						
	TOTAUX			VT	1 747 388	VU	1 613 866	VV	133 522		
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
		VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	122		122						
	à plus d'un an à l'origine	VH	2 702 495		707 105		1 995 390				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 428		1 428						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	164 118		164 118						
Personnel et comptes rattachés		8C	453 916		453 916						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	330 981		330 981						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	83 860		83 860						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	75 937		75 937						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	61 479		61 479						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	913 632		913 632						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	43 026		43 026						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	4 830 995	VZ	2 835 605		1 995 390			
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VI	417 147	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	751 083	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

SA05 Emprunts-obligataires Janvier 2022 : État des participations.

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

⑨

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise		SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		Néant ☐		Exercice N clos le 31/12/2022	
I. RÉINTÉGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Charges non admissibles en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)	WD		Amortissements excédentaires (art. 33-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	59 175	WA 1 565 612
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	11 335	WB
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)	RA		(Pas des loyers dispensés de réintégration (art. 239 series D))	RB		XE 70 510
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2057 bis)	XK		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WJ	2 267	Charges financières (art. 39-13° et 212 bis) *	XZ		XV 2 267
	Amendes et pénalités						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7 169 237
	Quote-part	WL		Résultats bénéficiaires nets à l'article 209 B du CGI	L7		K7
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- Imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme				ZN
			- Plus-values soumises au régime des fusions				WN
II. DÉDUCTIONS						PORTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *						W5	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- Imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				WV
			- Imposées au taux de 0 %				WH 636 296
			- Imposées au taux de 19 %				WP
			- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW
			- Imputées sur les déficits antérieurs				XB
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						W2
	Régime des sociétés mères et des filiales *		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A			XA
	Produit net des actions et parts d'intérêts :						ZK
	Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art. 223B du CGI)						ZY
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *						XD
	Majoration d'amortissement *						XF
	Entreprises nouvelles - Dégrèvement (art. 44 septies A)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 septies B)	L2		L5
	Zone franche industrielle (art. 44 octies A)	ØV		Zone de réinvestissement immobilier (art. 44 septies C)	K3		PA
	Zone franche d'activités (art. 44 octies B)	PP		Zone d'emploi à dynamisme (art. 44 septies D)	IF		XC
	Zone de réinvestissement rural (art. 44 septies E)			Zone de développement rural (art. 44 septies F)	PC		PB
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XS
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	X9		Donc déduction exceptionnelle (art. 29 decies B)	YH		YC
		YA		Donc déduction exceptionnelle (art. 29 decies C)	YB		ZI
		YD		Donc déduction exceptionnelle (art. 29 decies D)	YI		YL
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)	XI	1 159 463	XH 648 163
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *				déficit (II moins I)	ZL		XJ
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *							XI
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)					XN	1 159 463	XO

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

DGFIP 2058 A 2022
Extension

Page 43

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N°2058-B-SD 2022

Désignation de l'entreprise SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K3	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K3)		K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 ^{er} bis AL 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	133 020
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 ^{er} bis AL 2 du CGI*		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV + 9S) et (YD = ZW + 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A-2 :		ligne WI	ligne WU

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Formulaire obligatoire (article 99 A
du Code général des impôts)

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-GSD 2022

Désignation de l'entreprise : <u>SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES</u>										Néant ☐			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	2 412 493		- Autres réserves	ZD		2 097 995					
	Prélèvements sur les réserves	0E			Dividendes	ZE		314 498					
					Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	0F	2 412 493		Report à nouveau	ZG							
										NB : le total I doit nécessairement être égal au total II			
										TOTAL II		ZH	2 412 493
RENSEIGNEMENTS DIVERS											Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (préciser le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7										YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS		
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	30 010	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 134 450										XQ	139 384	
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	30 672	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	373 548	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	573 613	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE										YW	20 625	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS										9Z	35 020	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YK	55 645	
TVA	- Montant de la TVA collectée										YY	670 995	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	81 242	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019)*										0B	1 312 286	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*										0S		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société*										ZK	1.00 %	
	- Numéro de centre agréé* XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 44 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 1		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies										RH		
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA		159 463	Plus-values à 15% JK		Plus-values à 0% JL							
				Plus-values à 19% JM		Imputations JC							
	Groupe : résultat d'ensemble JD		2 035 119	Plus-values à 15% JN		Plus-values à 0% JO							
				Plus-values à 19% JP		Imputations JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		1	N° SIRET de la société mère du groupe JJ		3 7 9 8 7 5 5 8 6 0 0 0 4 0							

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES						Néant ☐	
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés ⁽¹⁾		Valeur d'origine ⁽²⁾	Valeur nette réévaluée ⁽³⁾	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ⁽⁴⁾	Autres amortissements ⁽⁵⁾	Valeur résiduelle ⁽⁶⁾	
I - Immobilisations*	1 TITRES	756 900				756 900	
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente ⁽⁷⁾		Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⁽⁸⁾	Court terme ⁽⁹⁾	Long terme ⁽¹⁰⁾			Plus-value taxable à 19 % ⁽¹¹⁾
				19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
I - Immobilisations*	1	1 479 964	723 064				723 064
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13 Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation affectée aux éléments cédés		+				
	14 Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15 Amortissements affectés aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16 Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1969 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17 Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18 Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19 Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 12 de la colonne 2)						723 064
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 13 à 19 de la colonne 2)						
	CADRE C : autres plus-values taxable 19 %⁽¹¹⁾						

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis IA, 238 C et 219 E du CGI.

DGFIP N° 2059-B-SD 2022

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

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,8 %

Sans nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilière non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a et art. 0 bis du CGI) ②Sans nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a et art. 0 bis du CGI) ③

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
	N 1			
	N 2			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 3			
	N 4			
	N 5			
	N 6			
	N 7			
	N 8			
	N 9			
	N 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col J=S+D+F-G-H
①		À 19 % ou 15 %	À 19 % ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %	⑤	⑥
③		③	④	⑤		
Moins-values nettes	N					
	N 1					
	N 2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 3					
	N 4					
	N 5					
	N 6					
	N 7					
	N 8					
	N 9					
	N 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le n° 2032

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2022

 formulaire obligatoire
(article 33A du Code
général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		Néant ☒ *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice (1)	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année (2)	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice (3)		
		donnant lieu à complément d'impôt (3)	ne donnant pas lieu à complément d'impôt (4)			

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

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

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2022

16

Désignation de l'entreprise: SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le: 01/01/2021 et clos le: 31/12/2021		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel *:		YP	10.00
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	3 379 872	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles et rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL 1	OX	3 379 872	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	81	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	81	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats	ON	18 428	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	420 736	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	7	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles et rattachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	439 171	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)	OG	2 940 782	
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	2 940 782	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	3 379 872	Effectifs au sens de la CVAE *
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)			
Période de référence	GY	0 1 / 0 1 / 2 0 2 1	GZ
Date de cessation			HR
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.			

Formulaire obligatoire
(art. 33 de l'ann. III au C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N°2059-F-SD 2022

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

31122021

N° SIRET

3 7 9 8 7 5 5 8 6 0 0 0 4 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES

ADRESSE (voie)

4 Rue D' Argenson

CODE POSTAL

75008

VILLE

PARIS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

0

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

3

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

4694

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

M

Nom patronymique

CARLE

Prénom(s)

Anthony

Nom marital

% de détention

43.50

Nb de parts ou actions

2042

Naissance:

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

11

Voie

Villa du Poile

Code Postal

92200

Commune

NEUILLY-SUR-SEINE

Pays

FRANCE

Titre (2)

M

Nom patronymique

CARLE

Prénom(s)

Pierre

Nom marital

% de détention

13.00

Nb de parts ou actions

610

Naissance:

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

9

Voie

Boulevard du Château

Code Postal

92200

Commune

NEUILLY-SUR-SEINE

Pays

FRANCE

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

(17)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N°2059-F 2022

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES



Extension 2

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (2) Mne Nom patronymique CARLE Prénom(s) Valérie
 Nom marital % de détention 43.50 Nb de parts ou actions 2042

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° 65 Voie Rue Louis Pouquier
 Code Postal 92300 Commune LEVALLOIS-PERRET Pays FRANCE

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays
 Adresse: N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Formulaire obligatoire
(art 38 de l'ann II du C.G.I.)

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2022

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

31122021

N° SIRET

3 7 9 8 7 5 5 8 6 0 0 0 4 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES

ADRESSE (voie)

4 Rue D' Argenson

CODE POSTAL

75008

VILLE

PARIS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

10

Forme juridique	SAS	Dénomination	ATRIUM GESTION	N° SIREN (si société établie en France)	632018503	% de détention	100.00
Adresse :	N° 4	Voie	RUE D'ARGENSON	Code Postal	75008	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	CABINET DE GESTION GUY SOUTOUL	N° SIREN (si société établie en France)	722030129	% de détention	100.00
Adresse :	N° 37	Voie	RUE LOUISE MICHEL	Code Postal	92300	Commune	LEVALLOIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	ORION	N° SIREN (si société établie en France)	449259704	% de détention	51.00
Adresse :	N° 4	Voie	RUE D'ARGENSON	Code Postal	75008	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	SOCIETE ORFILA DE GESTION IMMOBILIERE	N° SIREN (si société établie en France)	732005285	% de détention	100.00
Adresse :	N° 5	Voie	BIS RUE DE L'ASILE POPINCOURT	Code Postal	75011	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	PROGESTRA	N° SIREN (si société établie en France)	390046167	% de détention	100.00
Adresse :	N° 55	Voie	RUE FONDARY	Code Postal	75015	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique	S.A.	Dénomination	A2BCD	N° SIREN (si société établie en France)	304497183	% de détention	100.00
Adresse :	N° 44	Voie	RUE JEAN MERMOZ	Code Postal	78600	Commune	MAISONS-LAFFITE
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	SOCIETE D'ETUDE ET DE GESTION IMMOBILIERE DU NORD	N° SIREN (si société établie en France)	642032130	% de détention	100.00
Adresse :	N° 2	Voie	RUE DE CHATEAUDUN	Code Postal	75009	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	ATRIUM GESTION PARIS 17	N° SIREN (si société établie en France)	834956922	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	RUE JACQUES BINGEN	Code Postal	75017	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N°2059-G 2022

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES



Extension

Forme juridique	SAS	Dénomination	ATRIUM GESTION PARIS 15		
N° SIREN (si société établie en France)	845012863	% de détention	100.00		
Adresse :	N° 55	Voie	RUE FONDARY		
	Code Postal 75015	Commune	PARIS	Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	PG LANCE ET COMPAGNIE		
N° SIREN (si société établie en France)	572149581	% de détention			
Adresse :	N° 2	Voie	RUE DE CHATEAUDUN		
	Code Postal 75009	Commune	PARIS	Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention			
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	

SAGE Expert-comptables Janvier 2022 - 624 pages

Société de Développement des Participations Financières - S.D.P.F.

Société par actions simplifiée au capital de 75.104 euros
RCS PARIS B 379 875 586
4 rue d'Argenson - 75008 PARIS

Rapport de gestion à l'Assemblée Générale Ordinaire Statuant sur les comptes sociaux clos au 31 décembre 2021

Madame, Monsieur,

Vous êtes réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément aux dispositions de la loi et aux statuts de votre Société, afin d'examiner pour approbation les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Nous vous précisons que les comptes annuels soumis à votre approbation ont été établis selon des formes et méthodes identiques à celles des années précédentes.

Les données essentielles sont les suivantes :

Le chiffre d'affaires net est de 3.379.872 euros (3.256.448 euros lors de l'exercice précédent), soit une amélioration de 3,79%.

Le résultat de l'exercice fait apparaître un résultat bénéficiaire avant impôt de 1.014.051 euros et un résultat net comptable de 1.565.612 euros après déduction des amortissements et provisions réglementairement justifiés.

La situation présentée à l'Assemblée demeure donc très satisfaisante.

I - Rapport sur l'activité au cours de l'exercice 2021

Le résultat d'exploitation s'améliore (+ 0,89 %) et se stabilise à un montant largement positif de 900.042 euros (892.106 euros lors du précédent exercice).

Le résultat financier, issu de la confrontation des montants des produits financiers et des charges liées, reste positif malgré une baisse significative (de 1.786.517 à 114.010 euros).

En effet, les produits financiers de participations sont en très forte régression (-99,93%), de même que les revenus tirés des intérêts perçus (-33,81 euros, pour un montant de 27.373 euros).

Les remboursements des intérêts d'emprunts, liés notamment au rachat des sociétés SOGI, A2BCD, SEGINE, IMMOBILIERE DES VICTOIRES et LACOSTE DARRIEU LANCE & CIE et à l'emprunt pour le logiciel SEITRA, diminuent (de 52.529 à 42.221 euros).

Il a également été procédé à des cessions de valeurs mobilières de placement pour la somme de 121.386 euros.

Le résultat exceptionnel, significatif, s'établit à 720.797 euros suite de la cession de la filiale Immobilière des Victoires le 30 juin 2021 au Groupe FONCIA et de l'intégration d'un

mali de fusion ensuite de la transmission universelle de patrimoine de la holding intermédiaire Lance Darrieu Lacoste & Compagnie (LDL) à effet rétroactif au 1er janvier 2021. Cette fusion a pour effet pour notre Société de prendre à sa charge l'emprunt existant dans les comptes de LDL. Les deux filiales précitées sont donc sorties de l'intégration fiscale.

Notre Société a procédé à l'acquisition sur fonds propres de la totalité du capital social de la société PROGESTRA le 29 juin 2021 pour le prix provisoire de 1.125.406 euros.

Notre Groupe a également décidé un important changement de logiciel. SEITRA n'étant plus en adéquation avec l'évolution numérique, la réalité de l'activité du Groupe, les attentes des clients et des collaborateurs, ainsi que des nécessités que les contraintes réglementaires font peser sur l'activité, une migration vers le logiciel neoteem, un outil plus moderne et plus intuitif, est apparu comme étant le plus adapté à ce jour, se révélant en avance sur ses concurrents.

Par ailleurs, notre Comité Stratégique a autorisé la souscription de 5,15% du capital social de NEOTEEM, pour un investissement de 1 million d'euros.

Il n'a été mis en place aucun système de régime de retraite complémentaire ou autres avantages viagers au bénéfice des mandataires sociaux.

Je vous précise que les engagements hors bilan en matière d'indemnités de départ à la retraite sont de 102.045 euros (page 20 du bilan).

Il est précisé enfin que la pandémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact sur l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Filiales et participations au 31 décembre 2021 (plus de 50 %)

ATRIUM GESTION SAS, 4 rue d'Argenson - 75008 PARIS
CABINET DE GESTION GUY SOUTOUL SAS, 37 rue Louise Michel -- 92300 LEVALLOIS-PERRET
SCI ORION, 4 rue d'Argenson - 75008 PARIS
SOGI « Société Orfila de Gestion Immobilière » SAS, 5Bis rue de l'Asile Popincourt - 75011 PARIS
A2BCD SA, 12 place du Marché - 78600 MAISONS LAFFITTE
SEGINE SAS, 2 rue de Châteaudun - 75009 PARIS
ATRIUM GESTION PARIS 17 SAS, 16 rue Bingen - 75017 PARIS
ATRIUM GESTION PARIS 15 SAS, 55 rue Fondary - 75015 PARIS
PROGESTRA SAS, 55 rue Fondary - 75015 PARIS
CABINET PG LANCE ET CIE SAS, 2 rue de Châteaudun - 75009 PARIS

Le tableau contenant les renseignements détaillés est en page 22 du bilan.

Analyse de la situation financière

Conformément aux dispositions de l'alinéa 2 de l'article L.225-100 du Code de Commerce, nous vous présentons une analyse de la situation financière de la société, et plus particulièrement de son endettement.

Au 31 décembre 2021, la société présente un endettement de 2.702.95 euros (3.030.101 euros en 2020), et dispose d'une trésorerie positive de 212.929 euros ainsi que des placements évalués à 209.254 euros.

Il est rappelé que l'endettement est inhérent à l'activité de holding de notre Société et à son développement par croissance externe.

Informations relatives aux délais de paiement

En application de l'article L441-14 du Code de Commerce, les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes publient des informations sur les délais de paiement de leurs fournisseurs ou de leurs clients.

Il est précisé que, de manière générale, les délais de règlement des fournisseurs indiqués par ceux-ci sont respectés, sauf contestation.

Au 31 décembre 2021, le compte Fournisseur et comptes Rattachés est de 164.118 euros, avec un délai moyen de 103 jours.

A la même date, le compte Client et Comptes Rattachés (essentiellement les facturations auprès des filiales) s'élève à 455.625 euros. Le crédit client est de 40,44 jours.

Prévisions 2022

La poursuite du déploiement du logiciel neoteem sera suivi attentivement, et un premier retour d'expérience sera effectué.

A ce jour, notre Groupe reste disponible pour toute d'opportunité de développement.

Aucun évènement significatif concernant directement l'évolution de notre Société n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

II – Conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce

Les conventions nouvelles susceptibles d'être soumises à l'article L.227-10 du Code de commerce font l'objet d'un rapport spécial du commissaire aux comptes.

Je vous invite à les approuver ainsi qu'à approuver les conséquences de la poursuite des conventions antérieures.

III – Affectation du résultat

Le résultat est bénéficiaire, à hauteur de 1.565.612 euros.

Nous vous proposons d'intégrer ce résultat à une distribution de dividendes à hauteur de 668.600 euros.

Le montant complémentaire de 897.012 euros sera affecté au compte "*autres réserves*" actuellement créditeur à hauteur de 11.542.749 euros.

Ce compte s'établira alors à 12.148.761 euros (11.542.749 + 897.012).

Je vous rappelle le vote, au cours des 3 derniers exercices, des distributions de dividendes suivantes :
30 juin 2018 pour 314.498 euros, 15 janvier 2021 pour 291.048 euros, 30 juin 2021 à hauteur de 314.498.

IV – Information sur la participation des salariés au capital social

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, aucun salarié ou ancien salarié de la Société ne détenait d'actions de la société dans le cadre d'un PEE, d'un FCPE ou résultant de la participation aux résultats de l'entreprise.

V – Dépenses non déductibles fiscalement

Les comptes de l'exercice ne comprennent aucune charge somptuaire au sens de l'article 39-4 du Code Général des Impôts. Doivent être notées, au titre des montants qui ne sont pas fiscalement déductibles, les sommes de 2.267 euros pour amendes et pénalités, 59.175 euros à titre d'amortissements excédentaires, ainsi que 11.335 euros au titre de la taxe sur les voitures particulières de sociétés.

VI – Tableaux des résultats des 5 derniers exercices

Ce tableau est annexé au présent rapport et fait apparaître les résultats et autres éléments caractéristiques de notre Société au cours des cinq exercices écoulés (page 21 du bilan).

VII – Commissariat aux comptes

Il est rappelé à votre assemblée que vos commissaires aux comptes ont été nommés le 30 juin 2021, pour 6 exercices, soit jusqu'à l'assemblée d'approbation des comptes clos le 31 décembre 2026.

Je vais maintenant vous donner lecture des rapports généraux et spéciaux du Commissaire aux Comptes.

Enfin, j'espère votre agrément pour les résolutions proposées au vote de l'assemblée et que vous voudrez bien m'accorder le quitus pour ma gestion pour l'exercice écoulé, ainsi que pour celles des directeurs généraux de notre Société.

Anthony Carle
Président



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

À l'Assemblée générale de la SOCIÉTÉ DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES - SDPF

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 DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES-SDPF 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

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations par comparaison avec les réalisations et par entretien avec la direction et à revoir les calculs effectués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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. 441-6 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 communiqués 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 votre 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.

CABINET PÉRON & ASSOCIÉS

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.

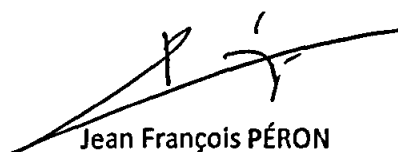
En outre :

- 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 Champs Sur Marne, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

CABINET PÉRON & ASSOCIÉS



Jean François PÉRON

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	518 125		518 125		518 125
Autres immobilisations incorporelles					
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles					
Terrains	141 000		141 000	141 000	
Constructions	329 000	171 907	157 093	164 895	- 7 802
Installations tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	22 701	7 934	14 767	18 665	- 3 898
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	17 706 450		17 706 450	16 218 124	1 488 326
Créances rattachées à des participations	113 133		113 133	139 477	- 26 344
Autres titres immobilisés	650		650	488	162
Prêts					
Autres immobilisations financières	20 390		20 390	20 378	12
TOTAL (I)	18 851 449	179 841	18 671 607	16 703 026	1 968 581
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	455 625		455 625	713 943	- 258 318
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	277		277	1 416	- 1 139
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 529		23 529	21 654	1 875
Autres	1 125 810		1 125 810	2 216 606	-1 090 796
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	209 254	11 790	197 464	605 216	- 407 752
Disponibilités	212 929		212 929	571 097	- 358 168
Charges constatées d'avance	8 625		8 625	31 540	- 22 915
TOTAL (II)	2 036 049	11 790	2 024 259	4 161 471	-2 137 212
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 887 498	191 631	20 695 866	20 864 497	- 168 631



Bilan PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 75 104 Euros)	75 104	75 104	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 964 896	2 964 896	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	7 510	7 510	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	11 251 749	9 444 802	1 806 947
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 565 612	2 412 493	- 846 881
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	15 864 871	14 904 805	960 066
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	2 702 495	3 030 101	- 327 606
Découverts, concours bancaires	122		122
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	1 428	1 428	
Associés	913 632	1 134 068	- 220 436
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 118	161 914	2 204
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	453 916	478 688	- 24 772
Organismes sociaux	330 981	343 283	- 12 302
Etat, impôts sur les bénéfices	83 860	109 549	- 25 689
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 937	188 804	- 112 867
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	61 479	67 037	- 5 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		132 336	- 132 336
Autres dettes	43 026	312 483	- 269 457
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 830 995	5 959 691	-1 128 696
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 695 866	20 864 497	- 168 631



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 379 872		3 379 872	3 256 448	123 424 3.79
Chiffres d'affaires Nets	3 379 872		3 379 872	3 256 448	123 424 3.79
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge					
Autres Produits			81	94 584	- 94 503 -99.91
Total des produits d'exploitation			3 379 953	3 351 032	28 921 0.86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			573 613	529 453	44 160 8.34
Impôts, taxes et versements assimilés			55 645	66 696	- 11 051 -16.57
Salaires et traitements			1 249 633	1 252 760	- 3 127 -0.25
Charges sociales			589 313	598 621	- 9 308 -1.55
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 700	11 389	311 2.73
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			7	8	- 1 -12.50
Total des charges d'exploitation			2 479 911	2 458 926	20 985 0.85
RESULTAT EXPLOITATION			900 042	892 106	7 936 0.89
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			1 256	1 811 477	-1 810 221 -99.93
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			27 373	41 358	- 13 985 -33.81
Reprises sur provisions et transferts de charge			11 195	1 080	10 115 936.57
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			121 386		121 386 N/S
Total des produits financiers			161 210	1 853 915	-1 692 705 -91.30
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 980	14 868	- 9 888 -66.51
Intérêts et charges assimilées			42 221	52 529	- 10 308 -19.62
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			47 201	67 397	- 20 196 -29.97
RESULTAT FINANCIER			114 010	1 786 517	-1 672 507 -93.62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 014 051	2 678 623	-1 664 572 -62.14



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 479 964		1 479 964	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 479 964		1 479 964	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 267	1 466	801	54.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	756 900		756 900	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	759 167	1 466	757 701	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	720 797	-1 466	722 263	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	169 237	264 664	- 95 427	-36.06
Total des Produits	5 021 128	5 204 946	- 183 818	-3.53
Total des charges	3 455 516	2 792 453	663 063	23.74
RESULTAT NET	1 565 612	2 412 493	- 846 881	-35.10
Mont Crédit-bail mobilier				
Mont Crédit-bail immobilier				



Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 20 695 866,07 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 565 611,55 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations



Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	de 10 à 50 ans
Agencements, aménagements, installations	Non amortissable
Matériel de bureau et informatique	03 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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



FONDS COMMERCIAL

En conformité avec le règlement ANC N° 2015-07, les malis techniques résultants des opérations de fusions et opérations assimilées, ont été affectés en fonds commerciaux. Ils ont une durée d'utilisation non limitée et ne font pas l'objet d'un amortissement.

Pour les actifs incorporels non amortissables, des tests de dépréciation sont effectués au minimum une fois par an, ainsi que chaque fois qu'il y a un indice de perte de valeur.

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan possède une durée d'utilisation non limitée dans le temps (règlement n° 2015-06 de l'Autorité des normes comptables). De ce fait, un test de dépréciation est réalisé à chaque exercice.

La valeur recouvrable est appréciée sur la base d'une approche multicritères comprenant notamment la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Une provision pour dépréciation est constituée au titre de l'exercice si l'évaluation du fonds de commerce est inférieure à la valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**Transmission universelle de patrimoine**

En date du 4 juillet 2021 la société SAS LANCE DARRIEU LACOSTE a effectué, dans les conditions de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code Civil, une transmission universelle de son patrimoine vers la SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES son associé unique. La rétroactivité a été appliquée sur le plan fiscal à compter du 1er janvier 2021.

L'actif net transféré s'est élevé à 362.919 euros.

Cette opération a donné lieu à constatation d'un mali de confusion pour un montant de 518.125,10 euros.

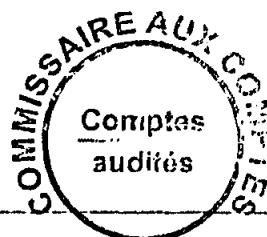
Intégration Fiscale :

La SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES (SDPF) a opté à compter du 1er janvier 2020, pour une durée de cinq exercices, pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des Impôts et se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés. Ce groupe a été formé avec les sociétés détenues par elle et qui sont au nombre de neuf au 31 décembre 2021.

Deux sociétés sont sorties du groupe :

LDL : TUP avec SDPF le 4 juillet 2021,

IDV suite à la cession au Groupe Foncia intervenue le 30 juin 2021.



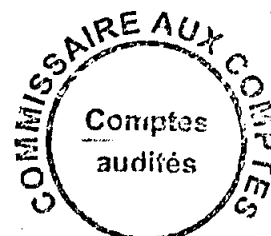
Autres éléments significatifs – COVID-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que la crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

La SAS SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES n'a pas enregistré d'impact financier sur les comptes 2021.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

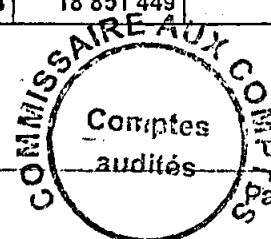
NEANT



Etat des Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			518 125
Terrains	141 000		
Constructions sur sol propre	329 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	11 008		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 693		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	492 701		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	16 357 600		3 127 526
Autres titres immobilisés	488		163
Prêts et autres immobilisations financières	20 378		12
TOTAL	16 378 466		3 127 700
TOTAL GENERAL	16 871 167		3 645 825

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Vai. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			518 125	
Terrains			141 000	
Constructions sur sol propre			329 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			11 008	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 693	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			492 701	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 665 544	17 819 582	
Autres titres immobilisés			650	
Prêts et autres immobilisations financières			20 390	
TOTAL		1 665 544	17 840 622	
TOTAL GENERAL		1 665 544	18 851 449	



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	164 105	7 802		171 907
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 037	3 898		7 934
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	168 142	11 700		179 841
TOTAL GENERAL	168 142	11 700		179 841

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	7 802				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 898				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 700				
TOTAL GENERAL	11 700				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	18 006	4 980	11 195	11 790
TOTAL Dépréciations	18 006	4 980	11 195	11 790
TOTAL GENERAL	18 006	4 980	11 195	11 790
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 980	11 195	



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	113 133		113 133
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 390		20 390
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	455 625	455 625	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	23 529	23 529	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 119 851	1 119 851	
Débiteurs divers	6 237	6 237	
Charges constatées d'avance	8 625	8 625	
TOTAL GENERAL	1 747 388	1 613 866	133 522
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	122	122		
- plus d'un an	2 702 495	707 105	1 995 390	
Emprunts et dettes financières divers	1 428	1 428		
Fournisseurs et comptes rattachés	164 118	164 118		
Personnel et comptes rattachés	453 916	453 916		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	330 981	330 981		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	83 860	83 860		
- T.V.A	75 937	75 937		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	61 479	61 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	913 632	913 632		
Autres dettes	43 026	43 026		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 830 995	2 835 605	1 995 390	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	417 147			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	751 083			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
UP LDL			518 215	518 215

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	9 313
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 313

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 331
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 720
Dettes fiscales et sociales	703 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	782 604



Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 625	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 625	

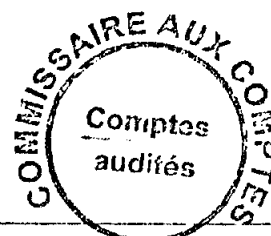
Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 694	16.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 694	16.00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	3 379 872
TOTAL	3 379 872

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 379 872
Etranger	
TOTAL	3 379 872



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 014 051	98 922
Résultat exceptionnel (et participation)	720 797	70 315
Résultat comptable	1 735 548	169 237

Information relative aux parties liées

es parties liées avec lesquelles des transactions sont effectuées incluent les entreprises sœurs, et les entités qui étiennent directement ou indirectement une participation dans la société.

es transactions sont effectuées aux conditions normales du marché.



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
EMPRUNT PG LANCE – capital restant du :	695 284
EMPRUNT SEGINE - IDV SEITRA – capital restant du :	27 537
EMPRUNT BANQUE DELUBAC – capital restant du :	156 952
EMPRUNT BRED 137 ECH. 22/10/23 – capital restant du :	138 249
EMPRUNT BRED 138 ECH. 23/01/24 – capital restant du :	212 584
EMPRUNT A2BCD – capital restant du :	1 164 355
EMPRUNT IDV – capital restant du :	233 880
EMPRUNT SEGINE – capital restant du :	67 322
TOTAL	2 696 164

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 231
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	6 231

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	10	



Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		102 045	
TOTAL		102 045	

Commentaires :

La société ne comptabilise pas de provisions au titre montant de l'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite des salariés.

Les critères suivants ont été retenus pour la détermination de ces engagements :

Age de départ : 62 ans
Taux d'actualisation : 0,98 %
Taux de croissance des salaires : 2% constant
Table de mortalité : TV 88/90

Selon ces paramètres, l'engagement en matière de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 102.045 euros.



Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
- Situation financière en fin d'exercice					
) Capital social	75 104	75 104	75 104	75 104	75 104
) Nombre d'actions émises	4 694	4 694	4 694	4 694	4 694
) Nombre d'obligations convertibles en actions					
- Résultat global des opérations effectives					
) Chiffre d'affaires hors taxes	3 379 872	3 256 448	3 252 200	3 220 079	3 149 555
) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 740 332	2 702 334	318 398	657 417	599 009
) Impôt sur les bénéfices	169 237	264 664	100 645	190 780	265 298
) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 571 095	2 437 670	217 753	466 637	333 711
) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 565 612	2 412 493	220 978	442 642	318 294
Montants des bénéfices distribués	605 546				
) Participation des salariés					
- Résultat des opérations réduit à une seule action					
) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	335	519	46	99	71
) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	334	514	47	94	68
Dividende versé à chaque action	129				
- Personnel :					
) Nombre de salariés	10	10	10	9	9
) Montant de la masse salariale	1 249 633	1 252 760	1 200 757	1 239 547	1 244 353
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	589 313	598 621	682 283	701 973	675 386

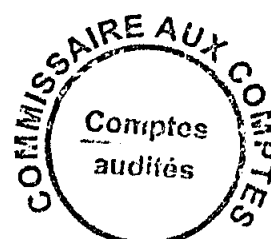


Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
----------------------------	----------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	-------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations

Filiales (plus de 50% du capital détenu)

TRIUM GESTION	92 000	2 183 648	100	1 429 078	1 429 078	(847 876)		5 888 409	145 734	
SCI ORION	2 000	1 780 648	51	1 020	1 020			687 385	272 082	
AB. GUY OUTOUL	432 500	521 449	100	2 255 902	2 255 902	(31 040)		3 523 055	51 151	
OGI	163 882	672 983	100	5 800 000	5 800 000	73 381		3 649 718	316 989	
ROGESTRA	22 867	2 287	100	1 168 560	1 168 560	75 517		666 509	(525)	
EGINE	50 000	170 058	100	1 556 563	1 556 563	338 935		2 756 026	119 169	
TRIUM 15	50 000	(160 224)	100	50 000	50 000	557 329		1 580 974	(206 292)	
TRIUM 17	50 000	378 487	100	996 699	996 699	61 002		3 946 980	263 012	
2BCD	105 000	407 637	100	2 490 877	2 490 877	(39 425)		3 441 040	(96 882)	
GLANCE	100 000	43 569	100	1 957 710	1 957	18 395		1 639 089	84 753	

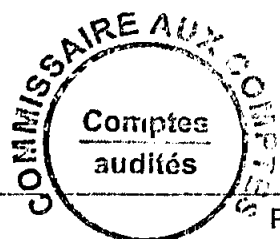
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

Filiales non reprises en A:

Françaises										
Etrangères										

Participations non reprises en A:

Françaises										
Etrangères										



**SOCIETE DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS FINANCIERES
SDPF**

Siège Social : 4, rue d'Argenson

75008 PARIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 75 104 Euros

N° Siren : 379 875 586

**Rapport Spécial du Commissaire aux
comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2021

**CABINET PÉRON
ASSOCIÉS**

1 rue Alfred Nobel
9320 Champs sur Marne

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

**À l'Assemblée générale de la SOCIÉTÉ DE DEVELOPPEMENT DES PARTICIPATIONS
FINANCIERES - SDPF,**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Champs sur Marne, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

CABINET PÉRON & ASSOCIÉS



Jean François PÉRON