RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00148
Numéro SIREN : 321 078 354
Nom ou dénomination : BELIN PROMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/021943

Copie certifiée conforme Le Président

BILAN ACTIF

Copie certifiée conforme Le Président

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 571	54 571		
Fonds commercial (1)	177 430	97 430	80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	936 716	685 141	251 574	321 504
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	566 570	140 011	426 559	429 394
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 022		57 022	57 022
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 792 553**	**977 154**	**815 400**	**888 164**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	566	283	284	284
Marchandises	481 861	10 084	471 778	471 778
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	2 823 820		2 823 820	6 480 711
Clients douteux, litigieux (3)	43 883	62 369	-18 487	26 594
Clients Factures à établir (3)	32 192		32 192	248 635
Personnel et comptes rattachés (3)	7 600		7 600	19 601
Créances fiscales et sociales (3)	759 712		759 712	114 795
Fournisseurs débiteurs	50 889		50 889	53 753
Groupe et associés (3)	28 086 811	2 706 418	25 380 393	26 492 412
Débiteurs divers (3)	168 493		168 493	482 921
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	550 361	550 361		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 119 933		2 119 933	432 228
Charges constatées d'avance (3)	17 866		17 866	93 580
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**35 143 988**	**3 329 515**	**31 814 473**	**34 917 291**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**36 936 541**	**4 306 669**	**32 629 872**	**35 805 455**
(1) Dont droit au bail	*80 000*			*80 000*

(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 604 119)	2 604 119	2 604 119
Primes d'émission, de fusion, d'apport	43 615	43 615
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	260 412	260 412
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 777 561	19 777 561
Report à nouveau	3 418 756	3 229 638
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	532 638	189 119
SITUATION NETTE	26 637 101	26 104 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**26 637 101**	**26 104 463**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	525 660	526 301
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**525 660**	**526 301**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 991 701	3 656 035
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	806 933	2 538 957
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	364 575	463 976
Fournisseurs, factures non parvenues	94 509	91 313
Dettes fiscales et sociales	1 109 561	2 316 946
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	99 833	87 799
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		19 664
TOTAL DETTES	**5 467 111**	**9 174 691**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**32 629 872**	**35 805 455**
(1) Dont à plus d'un an	*1 959 774*	*2 984 014*
(1) Dont à moins d'un an	*3 507 337*	*6 190 677*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	3 244 817	4 122 103	-877 286	-21,28
Montant net du chiffre d'affaires	**3 244 817**	**4 122 103**	**-877 286**	**-21,28**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	62 896	34 200	28 697	83,91
Autres produits	43	18	25	143,03
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 307 757**	**4 156 321**	**-848 564**	**-20,42**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 051 997	2 258 826	-206 829	-9,16
Impôts, taxes et versements assimilés	116 439	125 858	-9 419	-7,48
Salaires et traitements	2 768 230	2 779 186	-10 956	-0,39
Charges sociales	1 173 680	1 255 103	-81 423	-6,49
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	96 897	101 654	-4 757	-4,68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	289 226	251 471	37 755	15,01
Dotations aux provisions				
Autres charges	31 542	32 534	-992	-3,05
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**6 528 010**	**6 804 632**	**-276 622**	**-4,07**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-3 220 254**	**-2 648 311**	**-571 943**	**21,60**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	2 293 265	2 951 191	-657 926	-22,29
Perte ou bénéfice transféré	428 268	237 888	190 380	80,03

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)	1 123 512	142 966	980 546	685,86
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	506 929	264 366	242 563	91,75
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 630 441**	**407 332**	**1 223 109**	**300,27**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	52 534	32 667	19 868	60,82
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**52 534**	**32 667**	**19 868**	**60,82**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 577 906**	**374 666**	**1 203 241**	**321,15**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**222 650**	**439 657**	**-217 007**	**-49,36**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	56 085	25 767	30 318	117,66
Sur opérations en capital	7 507	74 599	-67 092	-89,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	641	1 529	-888	-58,08
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**64 233**	**101 894**	**-37 662**	**-36,96**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 279	17 930	-14 651	-81,71
Sur opérations en capital	5 505	8 999	-3 494	-38,83
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**8 784**	**26 929**	**-18 145**	**-67,38**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**55 449**	**74 965**	**-19 516**	**-26,03**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-254 539	325 504	-580 043	-178,20
TOTAL DES PRODUITS	**7 295 695**	**7 616 738**	**-321 043**	**-4,21**
TOTAL DES CHARGES	**6 763 057**	**7 427 620**	**-664 563**	**-8,95**
Bénéfice ou Perte	**532 638**	**189 119**	**343 519**	**181,64**

(3) Dont produits concernant les entités liées	*506 858*	*406 749*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*22 082*	*5 944*

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 32 629 872,47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 532 638,04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

Le périmètre d'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

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

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

D'autre part, la société a mis en oeuvre un Plan de sauvegarde des emplois en Janvier 2023 ayant amené le licenciement économique de six salariés.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

STOCKS

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

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

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

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

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL**	232 001		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		483 217		14 765
		Matériel de transport		22 175		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		426 532		12 202
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL	931 923		26 967
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			569 405		2 670
	Autres titres immobilisés			245		
	Prêts et autres immobilisations financières			57 022		
			TOTAL	626 672		2 670
			TOTAL GENERAL	1 790 596		29 637

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles		**TOTAL**			232 001	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				497 982	
		Matériel de transport			22 175		
		Mat. bureau, inform., mobilier				438 734	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			TOTAL		22 175	936 716	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				5 505	566 570	
	Autres titres immobilisés					245	
	Prêts & autres immob. financières					57 022	
			TOTAL		5 505	623 837	
			TOTAL GENERAL		27 680	1 792 553	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		54 571			54 571
	TOTAL	54 571			54 571
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	255 092	47 667		302 759
	Matériel de transport	22 175		22 175	
	Mat. bureau et informatiq., mob.	333 153	49 229		382 383
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	610 420	96 897	22 175	685 141
	TOTAL GENERAL	**664 991**	**96 897**	**22 175**	**739 712**

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

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision sur litige s'élève, au 31/12/2022 à 525 660€ et se compose:

- d'une provision pour risque "Butinière" 450 000€

- d'une provision pour risque client (TUP SARL PROMOTION TOULOUSAINE), pour 15 660€

-d'une provision pour litige concernant les retards de livraison de lots à la suite des désordres du chantier (TUP SCCV DEMEURE- d'une provision pour contrat long terme, perte à terminaison pour 641€ DE BRINDOS), pour 60 000€.

Une provision pour perte à terminaison sur contrat à long terme figurait au bilan 2021 pour 641€. Cette dernière a fait l'objet d'une reprise sur l'exercice 2022.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATONS

Les autres provisions pour dépréciations pour un montant total de 3 319 149€ concerne:

- des comptes courant associés pour 2 706 418€

- des valeurs mobilières pour 550 361€

- des comptes clients pour 62 369€

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	525 660			525 660
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	641		641	
	TOTAL	**526 301**		**641**	**525 660**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles	97 430			97 430
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières	140 011			140 011
	Sur stocks et en cours	10 366			10 366
	Sur comptes clients	90 401		28 032	62 369
	Autres provisions pour dépréciation	3 001 854	289 226	34 301	3 256 779
	TOTAL	**3 340 063**	**289 226**	**62 333**	**3 566 956**
	TOTAL GÉNÉRAL	**3 866 364**	**289 226**	**62 974**	**4 092 616**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		289 226	62 974	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

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

ACTIF CIRCULANT

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		57 022		57 022
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		43 883	43 883	
	Autres créances clients		2 856 013	2 856 013	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		7 600	7 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 106	2 106	
		Impôts sur les bénéfices	660 525	660 525	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	91 771	91 771	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 310	5 310	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		28 086 811	28 086 811	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		219 382	219 382	
	Charges constatées d'avance		17 866	17 866	
		TOTAUX	**32 048 288**	**31 991 266**	**57 022**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ENTREPRISES LIÉES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

DENOMINATION SOCIALE: SAS Financière des Cordeliers

FORME: SAS

CAPITAL SOCIAL: 1 936 695€

SIEGE: Toulouse

ENTREPRISES LIÉES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	566 570	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**566 570**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 873 752	
Autres créances	28 254 897	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**31 128 649**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	869 374	
Total des dettes	**869 374**	
Chiffre d'affaires	3 077 511	
Produits		
Produits de participations	506 859	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	3 416 777	
Autres		
Pertes Participations	-428 268	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		17 866
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**17 866**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		32 192
Autres créances		2 163
Disponibilités		
	TOTAL	**34 355**

CAPITAUX PROPRES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 991 701	1 031 926	1 959 774	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		459 084	459 084		
Personnel & comptes rattachés		184 061	184 061		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		266 530	266 530		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	627 509	627 509		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	31 461	31 461		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		806 933	806 933		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		99 833	99 833		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**5 467 111**	**3 507 337**	**1 959 774**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 661 055

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 687
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 509
Dettes fiscales et sociales	265 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	31 750
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**399 636**

ENGAGEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 171 054,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			21 778 000			21 778 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	68 814					68 814
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**68 814**		**21 778 000**			**21 846 814**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**68 814**		**21 778 000**	**21 846 814**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

EFFECTIFS PAR CATEGORIES AU 31 12 2022

CADRES : 24

EMPLOYES : 16

COMMENTAIRE

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Par ailleurs vous trouverez ci-dessous le détail des autres produits sur opérations de gestion :

Date	Libellé pièce	Crédit
30/06/2022	LIQUIDATION SCCV LAKANAL	3 087,63
01/07/2022	Plrt BNP LEASE OPENBEE ERP MAN	78,17
26/07/2022	VIR M CANIAUX GUY	319,43
09/08/2022	VIR SCP PASCAL HAU LAURENZANE	15,39
12/09/2022	REM CHQ FREGATE SLDE PLAN	18 122,95
29/12/2022	VIR CARPA CHARTRONS COLBERT	22 035,22
31/12/2022	SOLDE TVA COLLECTEE 2017	12 375,64
31/12/2022		50,3

Cabinet Christian LAFFITTE
11 rue Jean RODIER
31400 TOULOUSE
Commissaire aux comptes

COEPTO
11 rue Jean RODIER
31400 TOULOUSE
Commissaire aux comptes

Certifié conforme.
Laffitte

BELIN PROMOTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 604 119 €
Siège Social : 81 Boulevard Carnot
31 000 Toulouse
RCS Toulouse : 321 078 354

Rapport des commissaires aux comptes

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2022

Christian LAFFITTE
Pour la société **Cabinet Christian LAFFITTE**
Commissaire aux comptes

Jérôme SAVARY
Pour la société **COEPTO**
Commissaire aux comptes

BELIN PROMOTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 604 119 €
Siège Social : 81 Boulevard Carnot
31 000 Toulouse
RCS Toulouse : 321 078 354

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société BELIN PROMOTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BELIN PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.
Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

Estimations significatives

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

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

Faits caractéristiques

Nous nous sommes assurés du caractère approprié et bien-fondé des éléments fournis dans le paragraphe des faits caractéristiques de l'annexe des comptes.

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

4. Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

Fait à Toulouse, le 15 juin 2023

Les commissaires aux comptes

Cabinet Christian LAFFITTE
Commissaire aux comptes

Christian LAFFITTE
Associé

COEPTO
Commissaire aux comptes

Jérôme SAVARY
Associé

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

BILAN ACTIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 571	54 571		
Fonds commercial (1)	177 430	97 430	80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	936 716	685 141	251 574	321 504
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	566 570	140 011	426 559	429 394
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	245		245	245
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 022		57 022	57 022
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 792 553**	**977 154**	**815 400**	**888 164**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	566	283	284	284
Marchandises	481 861	10 084	471 778	471 778
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	2 823 820		2 823 820	6 480 711
Clients douteux, litigieux (3)	43 883	62 369	-18 487	26 594
Clients Factures à établir (3)	32 192		32 192	248 635
Personnel et comptes rattachés (3)	7 600		7 600	19 601
Créances fiscales et sociales (3)	759 712		759 712	114 795
Fournisseurs débiteurs	50 889		50 889	53 753
Groupe et associés (3)	28 086 811	2 706 418	25 380 393	26 492 412
Débiteurs divers (3)	168 493		168 493	482 921
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	550 361	550 361		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 119 933		2 119 933	432 228
Charges constatées d'avance (3)	17 866		17 866	93 580
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**35 143 988**	**3 329 515**	**31 814 473**	**34 917 291**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**36 936 541**	**4 306 669**	**32 629 872**	**35 805 455**
(1) Dont droit au bail	*80 000*			*80 000*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 604 119)	2 604 119	2 604 119
Primes d'émission, de fusion, d'apport	43 615	43 615
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	260 412	260 412
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 777 561	19 777 561
Report à nouveau	3 418 756	3 229 638
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	532 638	189 119
SITUATION NETTE	26 637 101	26 104 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**26 637 101**	**26 104 463**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	525 660	526 301
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**525 660**	**526 301**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 991 701	3 656 035
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	806 933	2 538 957
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	364 575	463 976
Fournisseurs, factures non parvenues	94 509	91 313
Dettes fiscales et sociales	1 109 561	2 316 946
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	99 833	87 799
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		19 664
TOTAL DETTES	**5 467 111**	**9 174 691**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**32 629 872**	**35 805 455**
(1) Dont à plus d'un an	*1 959 774*	*2 984 014*
(1) Dont à moins d'un an	*3 507 337*	*6 190 677*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	3 244 817	4 122 103	-877 286	-21,28
Montant net du chiffre d'affaires	**3 244 817**	**4 122 103**	**-877 286**	**-21,28**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	62 896	34 200	28 697	83,91
Autres produits	43	18	25	143,03
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 307 757**	**4 156 321**	**-848 564**	**-20,42**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 051 997	2 258 826	-206 829	-9,16
Impôts, taxes et versements assimilés	116 439	125 858	-9 419	-7,48
Salaires et traitements	2 768 230	2 779 186	-10 956	-0,39
Charges sociales	1 173 680	1 255 103	-81 423	-6,49
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	96 897	101 654	-4 757	-4,68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	289 226	251 471	37 755	15,01
Dotations aux provisions				
Autres charges	31 542	32 534	-992	-3,05
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**6 528 010**	**6 804 632**	**-276 622**	**-4,07**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-3 220 254**	**-2 648 311**	**-571 943**	**21,60**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	2 293 265	2 951 191	-657 926	-22,29
Perte ou bénéfice transféré	428 268	237 888	190 380	80,03

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)	1 123 512	142 966	980 546	685,86
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	506 929	264 366	242 563	91,75
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 630 441**	**407 332**	**1 223 109**	**300,27**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	52 534	32 667	19 868	60,82
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**52 534**	**32 667**	**19 868**	**60,82**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 577 906**	**374 666**	**1 203 241**	**321,15**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**222 650**	**439 657**	**-217 007**	**-49,36**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	56 085	25 767	30 318	117,66
Sur opérations en capital	7 507	74 599	-67 092	-89,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	641	1 529	-888	-58,08
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**64 233**	**101 894**	**-37 662**	**-36,96**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 279	17 930	-14 651	-81,71
Sur opérations en capital	5 505	8 999	-3 494	-38,83
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**8 784**	**26 929**	**-18 145**	**-67,38**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**55 449**	**74 965**	**-19 516**	**-26,03**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-254 539	325 504	-580 043	-178,20
TOTAL DES PRODUITS	**7 295 695**	**7 616 738**	**-321 043**	**-4,21**
TOTAL DES CHARGES	**6 763 057**	**7 427 620**	**-664 563**	**-8,95**
Bénéfice ou Perte	**532 638**	**189 119**	**343 519**	**181,64**

(3) Dont produits concernant les entités liées 506 858 406 749
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 22 082 5 944

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ANNEXE COMPTABLE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 32 629 872,47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 532 638,04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

Le périmètre d'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

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

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

D'autre part, la société a mis en oeuvre un Plan de sauvegarde des emplois en Janvier 2023 ayant amené le licenciement économique de six salariés.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

STOCKS

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

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

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

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

CRÉANCES

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	232 001		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		483 217		14 765
		Matériel de transport		22 175		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		426 532		12 202
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL	931 923		26 967
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			569 405		2 670
	Autres titres immobilisés			245		
	Prêts et autres immobilisations financières			57 022		
			TOTAL	626 672		2 670
			TOTAL GENERAL	1 790 596		29 637

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			232 001	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				497 982	
		Matériel de transport			22 175		
		Mat. bureau, inform., mobilier				438 734	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			TOTAL		22 175	936 716	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				5 505	566 570	
	Autres titres immobilisés					245	
	Prêts & autres immob. financières					57 022	
			TOTAL		5 505	623 837	
			TOTAL GENERAL		27 680	1 792 553	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		54 571			54 571
	TOTAL	54 571			54 571
Terrains					
	Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	255 092	47 667		302 759
	Matériel de transport	22 175		22 175	
	Mat. bureau et informatiq., mob.	333 153	49 229		382 383
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	610 420	96 897	22 175	685 141
	TOTAL GENERAL	**664 991**	**96 897**	**22 175**	**739 712**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision sur litige s'élève, au 31/12/2022 à 525 660€ et se compose:

- d'une provision pour risque "Butinière" 450 000€

- d'une provision pour risque client (TUP SARL PROMOTION TOULOUSAINE), pour 15 660€

-d'une provision pour litige concernant les retards de livraison de lots à la suite des désordres du chantier (TUP SCCV DEMEURE- d'une provision pour contrat long terme, perte à terminaison pour 641€ DE BRINDOS), pour 60 000€.

Une provision pour perte à terminaison sur contrat à long terme figurait au bilan 2021 pour 641€. Cette dernière a fait l'objet d'une reprise sur l'exercice 2022.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATONS

Les autres provisions pour dépréciations pour un montant total de 3 319 149€ concerne:

- des comptes courant associés pour 2 706 418€

- des valeurs mobilières pour 550 361€

- des comptes clients pour 62 369€

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	525 660			525 660
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	641		641	
	TOTAL	**526 301**		**641**	**525 660**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles	97 430			97 430
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières	140 011			140 011
	Sur stocks et en cours	10 366			10 366
	Sur comptes clients	90 401		28 032	62 369
	Autres provisions pour dépréciation	3 001 854	289 226	34 301	3 256 779
	TOTAL	**3 340 063**	**289 226**	**62 333**	**3 566 956**
	TOTAL GÉNÉRAL	**3 866 364**	**289 226**	**62 974**	**4 092 616**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		289 226	62 974	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ACTIF CIRCULANT

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		57 022		57 022
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		43 883	43 883	
	Autres créances clients		2 856 013	2 856 013	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		7 600	7 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 106	2 106	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	660 525	660 525	
		Taxe sur la valeur ajoutée	91 771	91 771	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 310	5 310	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		28 086 811	28 086 811	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		219 382	219 382	
	Charges constatées d'avance		17 866	17 866	
	TOTAUX		**32 048 288**	**31 991 266**	**57 022**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ENTREPRISES LIÉES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

DENOMINATION SOCIALE: SAS Financière des Cordeliers

FORME: SAS

CAPITAL SOCIAL: 1 936 695€

SIEGE: Toulouse

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ENTREPRISES LIÉES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	566 570	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**566 570**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 873 752	
Autres créances	28 254 897	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**31 128 649**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	869 374	
Total des dettes	**869 374**	
Chiffre d'affaires	3 077 511	
Produits		
Produits de participations	506 859	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	3 416 777	
Autres		
Pertes Participations	-428 268	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		17 866
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**17 866**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		32 192
Autres créances		2 163
Disponibilités		
	TOTAL	**34 355**

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

CAPITAUX PROPRES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 991 701	1 031 926	1 959 774	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		459 084	459 084		
Personnel & comptes rattachés		184 061	184 061		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		266 530	266 530		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	627 509	627 509		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	31 461	31 461		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		806 933	806 933		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		99 833	99 833		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**5 467 111**	**3 507 337**	**1 959 774**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 661 055

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 687
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 509
Dettes fiscales et sociales	265 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	31 750
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**399 636**

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 171 054,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			21 778 000			21 778 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	68 814					68 814
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**68 814**		**21 778 000**			**21 846 814**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**68 814**		**21 778 000**	**21 846 814**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

LES EFFECTIFS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

EFFECTIFS PAR CATEGORIES AU 31 12 2022

CADRES : 24

EMPLOYES : 16

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

COMMENTAIRE

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

Par ailleurs vous trouverez ci-dessous le détail des autres produits sur opérations de gestion :

Date	Libellé pièce	Crédit
30/06/2022	LIQUIDATION SCCV LAKANAL	3 087,63
01/07/2022	Plrt BNP LEASE OPENBEE ERP MAN	78,17
26/07/2022	VIR M CANIAUX GUY	319,43
09/08/2022	VIR SCP PASCAL HAU LAURENZANE	15,39
12/09/2022	REM CHQ FREGATE SLDE PLAN	18 122,95
29/12/2022	VIR CARPA CHARTRONS COLBERT	22 035,22
31/12/2022	SOLDE TVA COLLECTEE 2017	12 375,64
31/12/2022		50,3

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

TB RÉSULTATS SUR 5 ANS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/22 au 12/22	Exercice 01/21 au 12/21	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 604 119	2 604 119	2 604 119	2 604 119	2 604 119
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	6 826	6 826	6 826	6 826	6 826
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 244 817	4 122 103	2 834 388	5 616 432	7 802 835
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	601 248	850 009	1 628 057	2 235 906	2 032 358
Impôts sur les bénéfices	-254 539	325 504	-74 344	21 939	272 867
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	532 638	189 119	1 091 524	1 653 927	1 609 898
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	323 149	335 386	610 877	560 039	149 592
Résultat distribué (D)		670 000			460 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	88,08	124,53	238,51	327,56	297,74
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	125,37	76,84	249,40	324,34	257,76
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	78,03	27,71	159,91	242,30	235,85
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		98,15			67,39
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	39	42	38	36	36
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 768 230	2 779 186	2 656 136	2 622 147	2 485 457
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 173 680	1 255 103	957 325	1 161 448	1 188 150

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

BELIN PROMOTION

EXERCICE 2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DENOMINATION	CAPITAL SOCIAL	%age DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE	PARTICIPATIONS RECUES	
				BENEFICE	PERTE
SAS - SARL - SCI à l'IS					
FILIALES				DIVIDENDES RECUS S/ RT N-1	
SAS SIAM	40 000	100,00%	- 5 614		
SAG	38 500	100,00%	43 568	70 888	
SARL OASIS GARONNE	7 500	99,80%	4 220	780 624	
SARL FONCIERE 13 LOIS	1 000	99,90%	13 185		
SAS BLEU SERVICES ET RESIDENCES	15 000	50,00%	- 125 406		
SAS ZAC GOLFIQUE VILLENEUVE RAHO	10 000	40,00%	- 235 740		
SARL RBL27	1 000	85,00%	7 554	272 000	
SARL TALA	1 000	100,00%	- 109 215		
SARL LES JARDINS D ARTIGUELOUVE	1 000	100,00%	156 560		
SARL TRINITE PLACE VOULIEN	7 500	20,00%			
SARL GRAND CEDRE	1 000	100,00%	- 25 422		
SOUS TOTAL SAS - SARL - SCI à l'IS				**1 123 512**	
SCI - SCCV					
FILIALES					
SCCV JARDIN PALMERAIE	1 600	96,00%	- 439		-421
SCCV TERRASSE GARONNE	1 000	51,00%	3 171	1 617	
SCCV L'EPISTOLIER	1 600	99,00%	127	126	
SCCV GRAND HOTEL MODERNE	1 600	99,00%	- 4 815		-4 767
SCCV GREENSTYLE	1 600	99,94%	37 522	37 499	
SCCV VILLAGE GAULOIS	1 600	85,00%	- 345		-293
SCCV RESIDENCE LAKANAL	1 000	50,00%	- 1 212		-606
SCI BLEU RESIDENCE LORMONT	1 000	34,00%	- 133 679		
SCCV BATIMENT A	1 600	99,00%	- 1 238		-1 226
SCCV BATIMENT B	1 600	99,00%	124 811	123 563	
SCCV COMMERCES & SOUS SOLS	1 600	99,00%	- 68 176		-67 494
SCCV VERSION CRISTAL	1 600	99,94%	146 378	146 287	
SCI BLEU RESIDENCE PERPIGNAN	100	40,00%	- 197 735		
GALLIENI	1 600	99,94%	- 6 892		-6 888
SCCV DOMAINE DES TRICOTAGES	1 600	99,94%	- 20 373		-20 360
SCCV STONESTREET	1 600	99,94%	29 381	29 363	
SCCV 132 AVENUE DE LOMBEZ	1 600	99,94%	- 61 000		-60 962
SCCV SAN MARCO	1 600	85,00%	33 252	28 264	

BELIN PROMOTION

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

EXERCICE 2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DENOMINATION	CAPITAL SOCIAL	%age DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE	PARTICIPATIONS RECUES	
				BENEFICE	PERTE
SAS - SARL - SCI à l'IS					
FILIALES				DIVIDENDES RECUS S/ RT N-1	
SCCV CAMPONAC	1 600	99,94%	- 8 643		-8 638
SCCV BON VOISIN	1 600	85,00%	- 905		-769
SCCV BARRAUD	1 600	99,94%	258 019	257 858	
SCCV FONDAUDEGE	1 600	99,94%	41 665	41 639	
SCCV LAURIERS	1 600	99,94%	52 222	52 189	
SCCV DES ARTS	1 600	99,94%	- 7 414		-7 409
SCCV ORIGINELLES	1 600	99,94%	71 567	71 522	
SCCV ALLEE DES CHAMPS	1 600	97,94%	1 206 615	1 181 729	
SCCV ODYSSEE 33	1 600	99,94%	- 3 454		-3 452
SCCV LES JARDINS DU CHUT	1 600	99,94%	27 716	27 699	
SCCV PARC MUSSONVILLE	1 600	99,94%	43 406	43 379	
SCCV NOVA NATURA	1 600	99,94%	149 561	149 468	
SCCV VILLAS TWILL	1 600	98,00%	- 37 721		-36 967
SCCV MARINA DE L AIGUILLON	1 600	98,00%	- 20 486		-20 076
SNC ARNAGA	1 000	99,90%	38 063	38 025	
SNC LES JALLES	1 000	98,00%	- 28 560		-27 989
SCCV GRAND AIR	1 600	70,00%	90 054	63 038	
SNC GAIA D ARGENTO	1 000	98,00%	- 4 584		-4 492
SNC ENOA	1 000	99,00%	- 75 870		-75 111
SNC POMPERTUZAT GINESTY	1 000	70,00%	- 2 284		-1 599
PARTICIPATIONS					
SCI PETIT PRINCE D'AQUITAINE 31 05	1 524	47,50%		0	
SNC AV DE MURET	1 000	35,00%	- 156 752		-54 863
GIE POURVOURVILLE	5000	49,00%	- 419		-205
Total Filiales et ParticipationStés IR				**2 293 262**	**-404 588**

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

AFFECTATION DU RESULTAT
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 532.638 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** + 532.638 euros

AFFECTATION

Dotation :

- **Aux dividendes aux associés :** 50.000 euros.
- **Au poste autres réserves :** + 482.638 euros

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé . .7,3249 €

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er juillet 2023.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus, par les personnes physiques sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire dont le taux est de 12,80% et aux prélèvements sociaux au taux de 17,20 %.

Rappel des dividendes distribués

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

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

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

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

Pour extrait
Le Président