

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 08/07/2024 - B2024/021947 - 1981 B 00148 - 321 078 354 - BELIN PROMOTION

BILAN ACTIFCertifiés
conformes**09928 - BELIN PROMOTION**

DocuSigned by:

Paul-Henri Belin

D46F924D78BF454...

Du 01/01/2023 au 31/12/2023**ACTIF**

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	114 071	59 881	54 190	
Fonds commercial (1)	147 430	97 430	50 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	168 849		168 849	
Constructions	393 981	16 497	377 484	
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 050 594	542 380	508 213	251 574
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 487 663	722 374	3 765 289	426 559
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				245
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 395		26 395	57 022
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 388 982	1 438 562	4 950 420	815 400
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)	1 655 874		1 655 874	2 823 820
Clients douteux, litigieux (3)	38 446	26 017	12 429	-18 487
Clients Factures à établir (3)	232 380		232 380	32 192
Personnel et comptes rattachés (3)				7 600
Créances fiscales et sociales (3)	359 363		359 363	759 712
Fournisseurs débiteurs	40 421		40 421	50 889
Groupe et associés (3)	20 763 656	2 440 140	18 323 516	25 380 393
Débiteurs divers (3)	240 169		240 169	168 493
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 823 730		7 823 730	2 119 933
Charges constatées d'avance (3)	38 417		38 417	17 866
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 674 883	2 476 524	29 198 359	31 814 473
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	38 063 866	3 915 086	34 148 779	32 629 872

(1) Dont droit au bail

50 000

80 000

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
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	20 260 199	19 777 561
Report à nouveau	3 418 756	3 418 756
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 619 479	532 638
SITUATION NETTE	23 967 622	26 637 101

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

23 967 622 **26 637 101**

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques 510 000 525 660

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

510 000 **525 660**

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) 6 116 106 2 991 701

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés 2 072 252 806 933

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs 314 717 364 575

Fournisseurs, factures non parvenues 83 527 94 509

Dettes fiscales et sociales 935 066 1 109 561

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes 149 489 99 833

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

9 671 157 **5 467 111**

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

34 148 779 **32 629 872**

(1) Dont à plus d'un an

4 467 036 1 959 774

(1) Dont à moins d'un an

5 204 121 3 507 337

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23	Du 01/01/22	Variation	
	Au 31/12/23	Au 31/12/22	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	2 343 732	3 244 817	-901 085	-27,77
Montant net du chiffre d'affaires	2 343 732	3 244 817	-901 085	-27,77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 023	62 896	-13 874	-22,06
Autres produits	30	43	-13	-30,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 392 785	3 307 757	-914 972	-27,66
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	1 984 782	2 051 997	-67 215	-3,28
Impôts, taxes et versements assimilés	287 116	116 439	170 677	146,58
Salaires et traitements	2 444 280	2 768 230	-323 950	-11,70
Charges sociales	1 177 713	1 173 680	4 033	0,34
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	110 372	96 897	13 476	13,91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		289 226	-289 226	-100,00
Dotations aux provisions				
Autres charges	8 637	31 542	-22 905	-72,62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 012 901	6 528 010	-515 109	-7,89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 620 116	-3 220 254	-399 863	12,42
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	758 548	2 293 265	-1 534 717	-66,92
Perte ou bénéfice transféré	834 002	428 268	405 734	94,74

(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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	1 006 731	1 123 512	-116 781	-10,39
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	811 329	506 929	304 400	60,05
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	816 639		816 639	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 634 699	1 630 441	1 004 258	61,59
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	582 363		582 363	
Intérêts et charges assimilées (4)	443 413	52 534	390 879	744,04
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement	550 361		550 361	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 576 137	52 534	1 523 603	
RÉSULTAT FINANCIER	1 058 562	1 577 906	-519 345	-32,91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 637 009	222 650	-2 859 659	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	132 123	56 085	76 038	135,58
Sur opérations en capital	9 355	7 507	1 848	24,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 660	641	15 019	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	157 138	64 233	92 905	144,64
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	37 161	3 279	33 882	
Sur opérations en capital	69 739	5 505	64 234	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	50 221		50 221	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	157 121	8 784	148 338	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17	55 449	-55 432	-99,97
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-17 513	-254 539	237 026	-93,12
TOTAL DES PRODUITS	5 943 169	7 295 695	-1 352 526	-18,54
TOTAL DES CHARGES	8 562 648	6 763 057	1 799 591	26,61
Bénéfice ou Perte	-2 619 479	532 638	-3 152 117	-591,79

(3) Dont produits concernant les entités liées

660 838

506 858

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

13 025

22 082

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 pour l'année 2023 :

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

Sur l'année 2023 la société SARL OASIS est sortie du périmètre d'intégration fiscale car elle a été liquidée au 31/12/2023.

En 2024, deux sociétés rentrent dans le périmètre d'intégration fiscale, il s'agit de la SARL LOCAM et la SARL TALA.

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

D'autre part la société, suite au contexte économique difficile la société a mis en oeuvre un Plan de sauvegarde des emplois en Janvier 2023 et en décembre 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

STOCKS

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	232 001		59 500	
CORPORELLES	Terrains				178 822	
	Constructions	Sur sol propre			417 252	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	497 982		325 415	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	438 734		71 614	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	936 716		993 103	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		566 570		4 149 699	
	Autres titres immobilisés		245			
	Prêts et autres immobilisations financières		57 022			
		TOTAL	623 837		4 149 699	
		TOTAL GENERAL	1 792 553		5 202 302	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		30 000	261 501	
CORPORELLES	Terrains			9 973	168 849	
	Constructions	Sur sol propre		23 271	393 981	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers		195 938	627 459	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		87 213	423 134	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		316 395	1 613 424	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			228 606	4 487 663	
	Autres titres immobilisés			245		
	Prêts & autres immob. financières			30 628	26 395	
		TOTAL		259 478	4 514 058	
		TOTAL GENERAL		605 873	6 388 982	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	5 310		59 881
TOTAL	54 571	5 310		59 881
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		16 497		16 497
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	302 759	98 435	195 938	205 256
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	382 383	40 352	85 610	337 125
Emballages récupérables divers				
TOTAL	685 141	155 284	281 548	558 877
TOTAL GENERAL	739 712	160 594	281 548	618 758

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres 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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres	140 011	582 363		722 374
TOTAL	140 011	582 363		722 374
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	140 011	582 363		722 374

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision sur litige s'élève, au 31/12/2023 à 510 000€ et se compose:

- d'une provision pour risque "Butinière" 450 000€
- d'une provision pour litige concernant les retards de livraison de lots à la suite des désordres du chantier (TUP SCCV DEMEURE DE BRINDOS), pour 60 000€.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

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

- des comptes courant associés pour 2 440 110€
- des comptes clients pour 26 018€

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	525 660		15 660	510 000
	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				
	TOTAL		525 660		15 660
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	97 430			97 430
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	140 011	582 363		722 374
Sur stocks et en cours	10 366			10 366	
Sur comptes clients	62 369		36 352	26 017	
Autres provisions pour dépréciation	3 256 779		816 639	2 440 140	
TOTAL		3 566 955	582 363	852 991	3 296 327
TOTAL GÉNÉRAL		4 092 615	582 363	868 651	3 806 327
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation			36 352	
Dont dotations & reprises					
	- financières		582 363	816 639	
	- exceptionnelles				

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

CRÉDIT-BAIL

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	38 050		6 342	31 708
Immobilisations en cours				
TOTAL	38 050		6 342	31 708

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles		5 639	5 639
Immobilisations en cours			
TOTAL		5 639	5 639

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	7 080	8 260		15 340		19 221		19 221
Immobilisations en cours								
TOTAL	7 080	8 260		15 340		19 221		19 221

ACTIF CIRCULANT

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	26 395		26 395
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	38 446	38 446	
		Autres créances clients	1 888 254	1 888 254	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	853	853	
		Impôts sur les bénéfices	262 810	262 810	
		Etat & autres	92 059	92 059	
		coll. publiques	3 641	3 641	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	20 763 656	20 763 656	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	280 590	280 590		
	Charges constatées d'avance	38 417	38 417		
	TOTAUX	23 395 120	23 368 726	26 395	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	4 487 663	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	4 487 663	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 690 637	
Autres créances	20 763 656	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	22 454 293	
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	2 068 646	
Total des dettes	2 068 646	
Chiffre d'affaires	2 030 359	
Produits		
Produits de participations	660 838	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 765 279	
Autres		
Pertes Participations	-834 002	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		38 417
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	38 417

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	232 380	
Autres créances	50 812	
Disponibilités	30 519	
	TOTAL	313 711

CAPITAUX PROPRES

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	6 116 106	1 649 071	3 053 005	1 414 031
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		398 243	398 243		
Personnel & comptes rattachés		286 914	286 914		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		309 370	309 370		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, tax & assimilés	322 366	322 366		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 072 252	2 072 252		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		149 489	149 489		
Dettes représentatives des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		9 671 157	5 204 121	3 053 005	1 414 031
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 082 701			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 073 021			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	122 412
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 527
Dettes fiscales et sociales	461 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	76 443
TOTAL DES CHARGES À PAYER	743 703

ENGAGEMENTS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 113 388,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,17 %
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			21 808 000			21 808 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	746 267					746 267
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	15 340					15 340
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	761 607		21 808 000			22 569 607
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	761 607		21 808 000			22 569 607

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçus						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Remboursement conditionnel Abandon CC						
SIAM						
Remboursement conditionnel Abandon CC						
Foncière des 13 Lois						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

EFFECTIFS PAR CATEGORIES AU 31 12 2023

CADRES : 17

EMPLOYES : 14

COMMENTAIRE

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

10/02/2023	Rem chq LA POSTE INDEMNITE PER	4,68
13/03/2023	Rem chq CHRONOPOST DEDOMMAGEME	29
24/05/2023	Prlvt ENGIE REMPART (66.56)	2 120,00
08/09/2023	Rem 4209116 BL NOTAIRES SWEET	957,11
30/09/2023	EURO ISOLATION SLDE PENALITES	2 000,00
30/09/2023	EURO ISOLATION SLDE RET DIVERS	600
25/10/2023	Rem chq EGIDE TRICOTAGE DE LA	5 294,56
27/12/2023	VIR SCP GIRAUD VTE JARDIN LAUR	5 924,14
31/12/2023	SOLDE REPARTITION TICKET RESTO	2 035,78
31/12/2023	SOLDE SELECTIS > 5 ANS	16 666,67
31/12/2023	SOLDE FRS BRINDOS	96 490,76

09928 - BELIN PROMOTION
TB RÉSULTATS SUR 5 ANS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/23 au 12/23	Exercice 01/22 au 12/22	Exercice 01/21 au 12/21	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19
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	2 343 732	3 244 817	4 122 103	2 834 388	5 616 432
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-2 762 687	601 248	850 009	1 628 057	2 235 906
Impôts sur les bénéfices	-17 513	-254 539	325 504	-74 344	21 939
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	-2 619 479	532 638	189 119	1 091 524	1 653 927
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-125 694	323 149	335 386	610 877	560 039
Résultat distribué (D)	50 000		670 000		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	-404,73	88,08	124,53	238,51	327,56
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	-402,16	125,37	76,84	249,40	324,34
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	-383,75	78,03	27,71	159,91	242,30
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	7,32		98,15		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	31	39	42	38	36
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 444 280	2 768 230	2 779 186	2 656 136	2 622 147
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 177 713	1 173 680	1 255 103	957 325	1 161 448

BELIN PROMOTION

EXERCICE 2023

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%	6 905		
SAG	38 500	100,00%		43 568	
SARL OASIS GARONNE	7 500	99,80%	-		
SARL FONCIERE 13 LOIS	1 000	99,90%	16 541		
SAS BLEU SERVICES ET RESIDENCES	15 000	50,00%	33 495		
SAS ZAC GOLFIQUE VILLENEUVE RAHO	10 000	40,00%	534 295		
SARL RBL27	1 000	85,00%	33 184	380 800	
SARL TALA	1 000	100,00%	4 397		
SARL LES JARDINS D ARTIGUELOUVE	1 000	100,00%	8 152		
SARL TRINITE PLACE VOULIEN	7 500	20,00%			
SARL GRAND CEDRE	1 000	100,00%	12 879		
SARL LOCAM		100,00%	540 587	582 363	
SOUS TOTAL SAS - SARL - SCI à l'IS				1 006 731	
SCI - SCCV					
FILIALES					
SCCV L'EPISTOLIER	1 600	99,00%	16 379		-16 215
SCCV GRAND HOTEL MODERNE	1 600	99,00%	8 001		-7 921
SCCV GREENSTYLE	1 600	99,94%	12 115	12 107	
SCCV VILLAGE GAULOIS	1 600	85,00%	33 780	28 713	
SCI BLEU RESIDENCE LORMONT	1 000	34,00%	103 795		
SCCV BATIMENT A	1 600	99,00%	14 766		-14 618
SCCV BATIMENT B	1 600	99,00%	36 623		-36 257
SCCV COMMERCES & SOUS SOLS	1 600	99,00%	51 665		-51 148
SCCV VERSION CRISTAL	1 600	99,94%	234 390	234 244	
SCI BLEU RESIDENCE PERPIGNAN	100	40,00%	201 341		
GALLIENI	1 600	99,94%	24 473		-24 458
SCCV DOMAINE DES TRICOTAGES	1 600	99,94%	6 117	6 113	
SCCV STONESTREET	1 600	99,94%	46 552		-46 523
SCCV 132 AVENUE DE LOMBEZ	1 600	99,94%	25 422	25 406	
SCCV SAN MARCO	1 600	85,00%	24 103	20 488	
SCCV CAMPONAC	1 600	99,94%	12 314		-12 306
SCCV BARRAUD	1 600	99,94%	12 329	12 321	

BELIN PROMOTION

EXERCICE 2023

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 FONDAUDEGE	1 600	99,94%	85 123	85 070	
SCCV LAURIERS	1 600	99,94%	88 743	88 688	
SCCV ORIGINELLES	1 600	99,94%	4 689	4 686	
SCCV ALLEE DES CHAMPS	1 600	97,94%	- 130 531		-127 839
SCCV ODYSSEE 33	1 600	99,94%	-	0	0
SCCV LES JARDINS DU CHUT	1 600	99,94%	25 493	25 477	
SCCV NOVA NATURA	1 600	99,94%	22 302	22 288	
SCCV VILLAS TWILL	1 600	98,00%	- 65 655		-64 342
SCCV MARINA DE L AIGUILLON	1 600	98,00%	15 672	15 359	
SNC ARNAGA	1 000	99,90%	84 419	84 335	
SNC LES JALLES	1 000	98,00%	- 38 633		-37 860
SCCV GRAND AIR	1 600	70,00%	121 640	85 148	
SNC GAIA D ARGENTO	1 000	98,00%	7 750	7 595	
SNC ENOA	1 000	99,00%	- 34 640		-34 294
SNC POMPERTUZAT GINESTY	1 000	70,00%	- 28 529		-19 970
SNC LE DOMAINE DU HAOU	1 000	99,00%		0	0
PARTICIPATIONS					
SCI PETIT PRINCE D'AQUITAINE 31/05	1 524	47,50%		0	
SNC AV DE MURET	1 000	35,00%	- 970 806		-339 782
GIE POURVOURVILLE	5000	49,00%	- 957		-469

Total Filiales et ParticipationStés IR

758 037

-834 003

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 2023

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 JUIN 2024

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -2.619.479 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- **Résultat déficitaire de l'exercice** : -2.619.479 euros

AFFECTATION

Dotation :

- **Au report à nouveau** : -2.619.479 euros.

Lequel est ainsi ramené de 3.418.756 euros à 799.277 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée prend acte de ce que 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	50.000 €	0	0
Année N-2	0	0	0
Année N-3	0	0	0

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

Pour extrait
Le Président
Paul Henri BELIN

DocuSigned by:
Paul-Henri Belin
D46F924D78BF454...

Cabinet Christian LAFFITTE

11 rue Jean RODIER

31400 TOULOUSE

Commissaire aux comptes

COEPTO

11 rue Jean RODIER

31400 TOULOUSE

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

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023

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 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 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 réglementaires.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

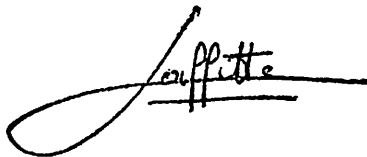
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

Fait à Toulouse, le 14 juin 2024

Les commissaires aux comptes

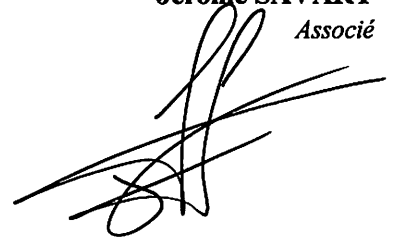
Cabinet Christian LAFFITTE
Commissaire aux comptes

Christian LAFFITTE
Associé



COEPTO
Commissaire aux comptes

Jérôme SAVARY
Associé



BELIN PROMOTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 604 119 €

Siège Social : 81 Boulevard Carnot

31 000 Toulouse

RCS Toulouse : 321 078 354

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes
09928 - BELIN PROMOTIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	114 071	59 881	54 190	
Fonds commercial (1)	147 430	97 430	50 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	168 849		168 849	
Constructions	393 981	16 497	377 484	
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 050 594	542 380	508 213	251 574
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 487 663	722 374	3 765 289	426 559
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				245
Autres titres immobilisés				
Prêts			26 395	57 022
Autres immobilisations financières	26 395			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 388 982	1 438 562	4 950 420	815 400
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)	1 655 874		1 655 874	2 823 820
Clients douteux, litigieux (3)	38 446	26 017	12 429	-18 487
Clients Factures à établir (3)	232 380		232 380	32 192
Personnel et comptes rattachés (3)				7 600
Créances fiscales et sociales (3)	359 363		359 363	759 712
Fournisseurs débiteurs	40 421		40 421	50 889
Groupe et associés (3)	20 763 656	2 440 140	18 323 516	25 380 393
Débiteurs divers (3)	240 169		240 169	168 493
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 823 730		7 823 730	2 119 933
Charges constatées d'avance (3)	38 417		38 417	17 866
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 674 883	2 476 524	29 198 359	31 814 473
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	38 063 866	3 915 086	34 148 779	32 629 872

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

50 000

80 000

BILAN PASSIF

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
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	20 260 199	19 777 561
Report à nouveau	3 418 756	3 418 756
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 619 479	532 638
SITUATION NETTE	23 967 622	26 637 101
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	23 967 622	26 637 101
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	510 000	525 660
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	510 000	525 660
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 116 106	2 991 701
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 072 252	806 933
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	314 717	364 575
Fournisseurs, factures non parvenues	83 527	94 509
Dettes fiscales et sociales	935 066	1 109 561
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	149 489	99 833
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	9 671 157	5 467 111
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	34 148 779	32 629 872
	4 467 036	1 959 774
	5 204 121	3 507 337

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	2 343 732	3 244 817	-901 085	-27,77
Montant net du chiffre d'affaires	2 343 732	3 244 817	-901 085	-27,77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 023	62 896	-13 874	-22,06
Autres produits	30	43	-13	-30,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 392 785	3 307 757	-914 972	-27,66
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	1 984 782	2 051 997	-67 215	-3,28
Impôts, taxes et versements assimilés	287 116	116 439	170 677	146,58
Salaires et traitements	2 444 280	2 768 230	-323 950	-11,70
Charges sociales	1 177 713	1 173 680	4 033	0,34
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	110 372	96 897	13 476	13,91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		289 226	-289 226	-100,00
Dotations aux provisions				
Autres charges	8 637	31 542	-22 905	-72,62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 012 901	6 528 010	-515 109	-7,89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 620 116	-3 220 254	-399 863	12,42
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée	758 548	2 293 265	-1 534 717	-66,92
Perte ou bénéfice transféré	834 002	428 268	405 734	94,74

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	1 006 731	1 123 512	-116 781	-10,39
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	811 329	506 929	304 400	60,05
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	816 639		816 639	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 634 699	1 630 441	1 004 258	61,59
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	582 363		582 363	
Intérêts et charges assimilées (4)	443 413	52 534	390 879	744,04
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement	550 361		550 361	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 576 137	52 534	1 523 603	
RÉSULTAT FINANCIER	1 058 562	1 577 906	-519 345	-32,91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 637 009	222 650	-2 859 659	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	132 123	56 085	76 038	135,58
Sur opérations en capital	9 355	7 507	1 848	24,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 660	641	15 019	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	157 138	64 233	92 905	144,64
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	37 161	3 279	33 882	
Sur opérations en capital	69 739	5 505	64 234	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	50 221		50 221	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	157 121	8 784	148 338	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17	55 449	-55 432	-99,97
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-17 513	-254 539	237 026	-93,12
TOTAL DES PRODUITS	5 943 169	7 295 695	-1 352 526	-18,54
TOTAL DES CHARGES	8 562 648	6 763 057	1 799 591	26,61
Bénéfice ou Perte	-2 619 479	532 638	-3 152 117	-591,79

(3) Dont produits concernant les entités liées

660 838

506 858

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

13 025

22 082

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 pour l'année 2023 :

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

Sur l'année 2023 la société SARL OASIS est sortie du périmètre d'intégration fiscale car elle a été liquidée au 31/12/2023.

En 2024, deux sociétés rentrent dans le périmètre d'intégration fiscale, il s'agit de la SARL LOCAM et la SARL TALA.

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

D'autre part la société, suite au contexte économique difficile la société a mis en oeuvre un Plan de sauvegarde des emplois en Janvier 2023 et en décembre 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

STOCKS

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCLURE	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	232 001		59 500	
CORPORELLES	Terrains				178 822	
	Constructions	Sur sol propre			417 252	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	497 982		325 415	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	438 734		71 614	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	936 716		993 103	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		566 570		4 149 699	
	Autres titres immobilisés		245			
	Prêts et autres immobilisations financières		57 022			
		TOTAL	623 837		4 149 699	
		TOTAL GENERAL	1 792 553		5 202 302	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCLURE	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		30 000	261 501	
CORPORELLES	Terrains			9 973	168 849	
	Constructions	Sur sol propre		23 271	393 981	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers		195 938	627 459	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		87 213	423 134	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		316 395	1 613 424	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			228 606	4 487 663	
	Autres titres immobilisés			245		
	Prêts & autres immob. financières			30 628	26 395	
		TOTAL		259 478	4 514 058	
		TOTAL GENERAL		605 873	6 388 982	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**
Les Commissaires aux Comptes

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	5 310		59 881
TOTAL	54 571	5 310		59 881
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		16 497		16 497
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	302 759	98 435	195 938	205 256
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	382 383	40 352	85 610	337 125
Emballages récupérables divers				
TOTAL	685 141	155 284	281 548	558 877
TOTAL GENERAL	739 712	160 594	281 548	618 758

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres 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					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobfs financières				
Titres de participations				
Autres	140 011	582 363		722 374
TOTAL	140 011	582 363		722 374
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	140 011	582 363		722 374

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le compte provision sur litige s'élève, au 31/12/2023 à 510 000€ et se compose:

- d'une provision pour risque "Butinière" 450 000€
- d'une provision pour litige concernant les retards de livraison de lots à la suite des désordres du chantier (TUP SCCV DEMEURE DE BRINDOS), pour 60 000€.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

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

- des comptes courant associés pour 2 440 110€
- des comptes clients pour 26 018€

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	525 660		15 660	510 000
	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					
	TOTAL	525 660		15 660	510 000
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	97 430			97 430
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	140 011	582 363		722 374
	Sur stocks et en cours	10 366			10 366
Sur comptes clients	62 369		36 352	26 017	
Autres provisions pour dépréciation	3 256 779		816 639	2 440 140	
	TOTAL	3 566 955	582 363	852 991	3 296 327
	TOTAL GÉNÉRAL	4 092 615	582 363	868 651	3 806 327
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			36 352	
	Dont dotations & reprises		582 363	816 639	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	38 050		6 342	31 708
Immobilisations en cours				
TOTAL	38 050		6 342	31 708

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles			5 639	5 639
Immobilisations en cours				
TOTAL			5 639	5 639

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	7 080	8 260		15 340		19 221		19 221
Immobilisations en cours								
TOTAL	7 080	8 260		15 340		19 221		19 221

ACTIF CIRCULANT

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	26 395		26 395
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	38 446	38 446	
		Autres créances clients	1 888 254	1 888 254	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	853	853	
		Impôts sur les bénéfices	262 810	262 810	
		Etat & autres coll. publiques	92 059	92 059	
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 641	3 641	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)	20 763 656	20 763 656		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	280 590	280 590		
	Charges constatées d'avance	38 417	38 417		
	TOTAUX	23 395 120	23 368 726	26 395	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

DENOMINATION SOCIALE: SAS Financière des Cordeliers

FORME: SAS

CAPITAL SOCIAL: 1 936 695€

SIEGE: Toulouse

ENTREPRISES LIÉES

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	4 487 663	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	4 487 663	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 690 637	
Autres créances	20 763 656	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	22 454 293	
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	2 068 646	
Total des dettes	2 068 646	
Chiffre d'affaires	2 030 359	
Produits		
Produits de participations	660 838	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 765 279	
Autres		
Pertes Participations	-834 002	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		38 417
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	38 417

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		232 380
Autres créances		50 812
Disponibilités		30 519
	TOTAL	313 711

CAPITAUX PROPRES

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	6 116 106	1 649 071	3 053 005	1 414 031
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	398 243	398 243		
Personnel & comptes rattachés	286 914	286 914		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	309 370	309 370		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	322 366	322 366		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques : Autres impôts, tax & assimilés	16 416	16 416		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 072 252	2 072 252		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	149 489	149 489		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	9 671 157	5 204 121	3 053 005	1 414 031
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 082 701			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 073 021			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	122 412
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 527
Dettes fiscales et sociales	461 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	76 443
TOTAL DES CHARGES À PAYER	743 703

ENGAGEMENTS

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 113 388,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,17 %
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	5,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			21 808 000			21 808 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	746 267					746 267
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	15 340					15 340
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	761 607		21 808 000			22 569 607
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	761 607		21 808 000			22 569 607

ENGAGEMENTS REÇUS

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

LES EFFECTIFS

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

EFFECTIFS PAR CATEGORIES AU 31 12 2023

CADRES : 17

EMPLOYES : 14

COMMENTAIRE

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Les Commissaires aux Comptes.

09928 - BELIN PROMOTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

10/02/2023	Rem chq LA POSTE INDEMNITE PER	4,68
13/03/2023	Rem chq CHRONOPOST DEDOMMAGEMENTE	29
24/05/2023	Prvt ENGIE REMPART (66.56)	2 120,00
08/09/2023	Rem 4209116 BL NOTAIRES SWEET	957,11
30/09/2023	EURO ISOLATION SLDE PENALITES	2 000,00
30/09/2023	EURO ISOLATION SLDE RET DIVERS	600
25/10/2023	Rem chq EGIDE TRICOTAGE DE L A	5 294,56
27/12/2023	VIR SCP GIRAUD VTE JARDIN LAUR	5 924,14
31/12/2023	SOLDE REPARTITION TICKET RESTO	2 035,78
31/12/2023	SOLDE SELECTIS > 5 ANS	16 666,67
31/12/2023	SOLDE FRS BRINDOS	96 490,76

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%	6 905		
SAG	38 500	100,00%		43 568	
SARL OASIS GARONNE	7 500	99,80%	-		
SARL FONCIERE 13 LOIS	1 000	99,90%	16 541		
SAS BLEU SERVICES ET RESIDENCES	15 000	50,00%	33 495		
SAS ZAC GOLFIQUE VILLENEUVE RAHO	10 000	40,00%	534 295		
SARL RBL27	1 000	85,00%	33 184	380 800	
SARL TALA	1 000	100,00%	4 397		
SARL LES JARDINS D ARTIGUELOUVE	1 000	100,00%	8 152		
SARL TRINITE PLACE VOULIEN	7 500	20,00%			
SARL GRAND CEDRE	1 000	100,00%	12 879		
SARL LOCAM		100,00%	540 587	582 363	
SOUS TOTAL SAS - SARL - SCI à l'IS				1 006 731	
SCI - SCCV					
FILIALES					
SCCV L'EPISTOLIER	1 600	99,00%	16 379		-16 215
SCCV GRAND HOTEL MODERNE	1 600	99,00%	8 001		-7 921
SCCV GREENSTYLE	1 600	99,94%	12 115	12 107	
SCCV VILLAGE GAULOIS	1 600	85,00%	33 780	28 713	
SCI BLEU RESIDENCE LORMONT	1 000	34,00%	103 795		
SCCV BATIMENT A	1 600	99,00%	14 766		-14 618
SCCV BATIMENT B	1 600	99,00%	36 623		-36 257
SCCV COMMERCES & SOUS SOLS	1 600	99,00%	51 665		-51 148
SCCV VERSION CRISTAL	1 600	99,94%	234 390	234 244	
SCI BLEU RESIDENCE PERPIGNAN	100	40,00%	201 341		
GALLIENI	1 600	99,94%	24 473		-24 458
SCCV DOMAINE DES TRICOTAGES	1 600	99,94%	6 117	6 113	
SCCV STONESTREET	1 600	99,94%	46 552		-46 523
SCCV 132 AVENUE DE LOMBEZ	1 600	99,94%	25 422	25 406	
SCCV SAN MARCO	1 600	85,00%	24 103	20 488	
SCCV CAMPONAC	1 600	99,94%	12 314		-12 306
SCCV BARRAUD	1 600	99,94%	12 329	12 321	

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 FONDAUDEGE	1 600	99,94%	85 123	85 070	
SCCV LAURIERS	1 600	99,94%	88 743	88 688	
SCCV ORIGINELLES	1 600	99,94%	4 689	4 686	
SCCV ALLEE DES CHAMPS	1 600	97,94%	- 130 531		-127 839
SCCV ODYSSEE 33	1 600	99,94%	-	0	0
SCCV LES JARDINS DU CHUT	1 600	99,94%	25 493	25 477	
SCCV NOVA NATURA	1 600	99,94%	22 302	22 288	
SCCV VILLAS TWILL	1 600	98,00%	- 65 655		-64 342
SCCV MARINA DE L AIGUILLON	1 600	98,00%	15 672	15 359	
SNC ARNAGA	1 000	99,90%	84 419	84 335	
SNC LES JALLES	1 000	98,00%	- 38 633		-37 860
SCCV GRAND AIR	1 600	70,00%	121 640	85 148	
SNC GAIA D ARGENTO	1 000	98,00%	7 750	7 595	
SNC ENOA	1 000	99,00%	- 34 640		-34 294
SNC POMPERTUZAT GINESTY	1 000	70,00%	- 28 529		-19 970
SNC LE DOMAINE DU HAOU	1 000	99,00%		0	0
PARTICIPATIONS					
SCI PETIT PRINCE D'AQUITAINE 31/05	1 524	47,50%		0	
SNC AV DE MURET	1 000	35,00%	- 970 806		-339 782
GIE POURVOURVILLE	5000	49,00%	- 957		-469

Total Filiales et ParticipationStés IR

758 037

-834 003