

COMPTES ANNUELS

BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT

Société anonyme

1 Boulevard Haussmann 75 009 PARIS

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

certifié conforme le 05/03/2025

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned below the date.

Sommaire

BILAN - Actif.....	3
BILAN - Passif.....	4
COMPTE DE RESULTAT.....	5
COMPTE DE RESULTAT (suite).....	6
ANNEXES COMPTABLES.....	7
1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	7
2. Principes, règles et méthodes comptables.....	7
3. Notes sur les Valeurs immobilières.....	11
Variation des participations et créances rattachées.....	11
Variation des autres immobilisations financières et autres titres immobilisés.....	11
Notes sur le portefeuille titre.....	12
Tableau des filiales et participations.....	13
Inventaire des valeurs mobilières (actions, obligations, OPCVM).....	14
Variation des TIAP et créances rattachées.....	15
4. Informations sur le bilan.....	16
Engagements financiers.....	16
Etats des échéances des créances et des dettes.....	17
Charges à payer.....	18
Produits à recevoir.....	18
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	18
Variation des capitaux propres.....	19
Composition du capital.....	19
Postes concernés par les entreprises liées.....	20
Provisions pour risques et charges.....	21
Tableau des provisions concernant des participations garanties par BPI FRANCE.....	22
Tableau des cinq derniers exercices.....	24
5. Autres informations.....	25
Honoraires du commissaires aux comptes.....	25

BILAN actif

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-	-	-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	-	-	-	-
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	13,432,016.00	-	13,432,016.00	13,432,016.00
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
TIAP	1,852,614,509.63	255,462,170.23	1,597,152,339.40	1,277,032,397.92
Autres titres immobilisés	29,145,157.06	4,057,605.82	25,087,551.24	31,709,611.43
Prêts	96.00	-	96.00	96.00
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL immobilisations financières	1,895,191,778.69	259,519,776.05	1,635,672,002.64	1,322,174,121.35
Total Actif Immobilisé (II)	1,895,191,778.69	259,519,776.05	1,635,672,002.64	1,322,174,121.35
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
TOTAL Stock	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	39,347,200.56	2,768,620.05	36,578,580.51	50,185,090.94
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
TOTAL Créances	39,347,200.56	2,768,620.05	36,578,580.51	50,185,090.94
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	81.05	-	81.05	42,549,147.04
TOTAL Disponibilités	81.05	-	81.05	42,549,147.04
Charges constatées d'avance	27,716.86	-	27,716.86	29,057.67
Total Actif Circulant (III)	39,374,998.47	2,768,620.05	36,606,378.42	92,763,295.65
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-	-	-	-
Ecart de conversion actif (VI)	-	-	-	-
Total Général (I à VI)	1,934,566,777.16	262,288,396.10	1,672,278,381.06	1,414,937,417.00

BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT

BILAN passif

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel dont versé :	136,395,136.00	128,190,000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	325,727,438.81	233,932,479.81
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence	-	-
Réserve légale	12,819,000.00	12,819,000.00
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :	-	-
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	718,156,592.05	526,042,271.24
TOTAL Réserves	730,975,592.05	538,861,271.24
Report à nouveau	311,561,538.51	296,216,388.98
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	115,575,510.09	192,114,320.81
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1,620,235,215.46	1,389,314,460.84
Produit des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	-	-
Provisions pour risques	7,115,336.63	13,610,820.05
Provisions pour charges	-	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	7,115,336.63	13,610,820.05
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30,253,938.15	-
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :	-	-
TOTAL Dettes financières	30,253,938.15	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	557,951.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	14,672,888.12	11,453,182.41
TOTAL Dettes d'exploitation	14,672,888.12	12,011,133.41
Produits constatés d'avance	1,002.70	1,002.70
TOTAL DETTES (IV)	44,927,828.97	12,012,136.11
Ecart de conversion Passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1,672,278,381.06	1,414,937,417.00

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes au 31/12/2023 sont établis dans le respect des principes comptables et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été préparés suivant l'ANC 2014-03 et les amendements ultérieurs.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société a opté pour le régime des Sociétés de Capital Risque, elle est donc exonérée d'Impôt sur les Sociétés.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

a/ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles sont inscrites pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations).

b/ Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements

Les biens sont amortis selon la méthode linéaire sur leurs durées probables d'utilisation :

- Logiciels : 1 an

Immobilisations corporelles

a/ Coût d'entrée

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations), à leur coût de production ou à leur coût réévalué.

Le coût des immobilisations libellé en devises est converti en euros au cours du jour de l'opération.

b/ Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements

Les biens sont amortis suivant le mode linéaire ou dégressif sur leurs durées probables d'utilisation:

- Agencements et installations : 5 ou 10 ans

- Matériel informatique : 3 ans

- Matériel de bureau : 10 ans.

Immobilisations financières

TITRES DE FILIALES ET DE PARTICIPATION

a/ Définition

Ce sont des participations pour lesquelles la société dispose d'une influence notable sur les organes d'administration des sociétés émettrices présentant un caractère stratégique pour le développement des activités. Cette influence est présumée lorsque le pourcentage de contrôle est supérieur à 10%.

b/ Coût d'entrée

Les titres de participation sont comptabilisés pour leur coût historique (valeur d'acquisition ou d'apport). Les frais accessoires d'achat sont comptabilisés en charges.

c/ Comptabilisation des cessions

Pour la détermination du résultat lors des cessions il est retenu la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de cession s'imputent sur le prix de vente.

La moins-value du titre cédé figure dans le compte de résultat en "charges exceptionnelles sur opérations en capital" et la plus-value du titre cédé en produits exceptionnels sur opérations en capital.

Les reprises de dépréciation des titres lors des cessions ou liquidations sont comptabilisées en produits exceptionnels sous la rubrique "reprise de dépréciation".

d/ Évaluation des titres à la clôture

Les titres de participation sont évalués individuellement à leur valeur d'utilité.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

Les reprises de dépréciation calculées sur le stock de titres à la clôture par rapport à la valeur d'inventaire sont enregistrées en produits financiers symétriquement aux provisions de dépréciation qui sont enregistrées en charges financières.

e/ Comptabilisation des revenus

Les dividendes reçus sont comptabilisés au compte de résultat lorsqu'ils sont perçus.

TITRES IMMOBILISES DE L'ACTIVITE DE PORTEFEUILLE

a/ Définition

Ce sont les investissements réalisés de façon régulière avec pour seul objectif d'en retirer le gain en capital à moyen terme sans intention d'investir durablement.

b/ Coût d'entrée

Les titres immobilisés de l'activité de portefeuille sont comptabilisés pour leur coût historique (valeur d'acquisition ou d'apport). Les frais accessoires d'achat sont comptabilisés en charges.

c/ Comptabilisation des cessions

Pour la détermination de résultat lors des cessions il est retenu la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de cession s'imputent sur le prix de vente.

Les reprises de dépréciation des titres lors des cessions ou liquidations sont comptabilisées en produits financiers sous

d/ Évaluation des titres à la clôture

Les titres immobilisés de l'activité de portefeuille sont évalués individuellement au plus bas de leur valeur d'acquisition ou de leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité des titres cotés est déterminée en tenant compte des perspectives générales d'évolution de l'émetteur et de l'horizon de détention.

La valeur d'utilité des titres cotés est principalement déterminée par référence au cours de clôture du mois de décembre.

Les moins-values latentes sont calculées individuellement et donnent lieu à la constitution d'une dépréciation.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

Les reprises de dépréciation calculées sur le stock de titres à la clôture par rapport à la valeur d'inventaire sont enregistrées en produits financiers symétriquement aux dotations de dépréciation qui sont enregistrées en charges financières.

3. Immobilisations financières (suite)

AUTRES TITRES IMMOBILISES

a/ Définition

Ce sont des actions et valeurs assimilées que la société entend détenir durablement pour en retirer à plus ou moins longue échéance une rentabilité satisfaisante, sans pour autant intervenir dans la gestion des entreprises dont les titres sont détenus mais avec l'intention de favoriser le développement de relations professionnelles durables en créant un lien privilégié avec l'entreprise émettrice.

b/ Coût d'entrée

Les autres titres immobilisés sont comptabilisés pour leur coût historique (valeur d'acquisition ou d'apport).

Les frais accessoires d'achat sont comptabilisés en charges.

c/ Comptabilisation des cessions

Pour la détermination de résultat lors des cessions il est retenu la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de cession s'imputent sur le prix de vente.

La moins-value du titre cédé figure dans le compte de résultat en "charges exceptionnelles sur opérations en capital" et la plus-value du titre cédé en "produits exceptionnels sur opérations en capital".

Les reprises de dépréciation des titres lors des cessions ou liquidations sont comptabilisées en produits financiers sous la rubrique "reprise de dépréciation".

d/ Évaluation des titres à la clôture

Les autres titres immobilisés sont évalués individuellement au plus bas de leur valeur d'acquisition ou de leur valeur de réalisation.

Cette dernière est déterminée à partir de l'un des deux critères suivants :

. Méthode d'évaluation multi-critères (comme la situation nette de l'entreprise, ses perspectives économiques..)

. Les lignes de titres cotés représentant une valeur d'acquisition inférieure à dix millions d'euros sont évaluées par référence au cours de la dernière bourse du mois de décembre.

Les moins-values latentes sont calculées individuellement et donnent lieu à la constitution d'une dépréciation.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

Les reprises de dépréciation calculées sur le stock de titres à la clôture par rapport à la valeur d'inventaire sont enregistrées en produits financiers symétriquement aux dotations de dépréciation qui sont enregistrées en charges financières.

e/ Comptabilisation des revenus

Les dividendes reçus sont comptabilisés au compte de résultat lorsqu'ils sont perçus.

4. Créances

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

5. Valeurs mobilières de placement

a/ Définition

Les titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance sont classés en titres de placement.

b/ Coût d'entrée

Ils sont inscrits à leur prix d'acquisition hors frais d'achat ou éventuels coupons courus.

c/ Évaluation des titres à la clôture

Les parts d'OPCVM sont valorisées au cours de la dernière valeur liquidative publiée.

6. Provisions pour risques et charges

La société constitue des provisions pour risques et charges afin de couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

Conformément au CRC N°00-06, la constitution de telles provisions est subordonnée à l'existence d'une obligation envers un tiers à la clôture et à l'absence de contrepartie équivalente attendue de ce tiers.

7. Enregistrement des charges et produits financiers

Les intérêts et commissions assimilées sont comptabilisés pour leur montant couru, constaté prorata temporis.

Les commissions non assimilées à des intérêts et correspondant à des prestations de service sont enregistrées à la date de réalisation de la prestation.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

3. Notes sur les Valeurs immobilières**Variation des participations et créances rattachées**

Postes	Valeur à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Valeur à la clôture
Filiales et Participations	13,432,016				13,432,016
Dépréciation					
Valeur nette comptable des filiales et participations	13,432,016				13,432,016
Créances rattachées sur filiales et participation					
Dépréciation					
Valeur nette comptable des créances rattachées					
TOTAL	13,432,016				13,432,016

Variation des autres immobilisations financières et autres titres immobilisés

Postes	Valeur à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Valeur à la clôture
Autres titres immobilisés	36,317,090	7,075,719	-14,247,652		29,145,157
Dépréciation	-4,607,479	-87,500	637,373		-4,057,606
Valeur nette comptable des autres titres immobilisés	31,709,611	6,988,219	-13,610,279		25,087,551
Prêts	96				96
Dépréciation					
Valeur nette comptable des prêts	96				96
Autres					
Dépréciation					
Valeur nette comptable autres					
TOTAL	31,709,611	6,988,219	-13,610,279		25,087,647

Notes sur le portefeuille titre

Le montant des moins-values latentes des titres immobilisés de l'activité de portefeuille et autres titres immobilisés faisant l'objet d'une provision au bilan s'élève à 259 268 847 euros.

Détail de la valeur estimative du portefeuille (TIAP-Participations-Autres) par critères d'évaluation :

Méthode de valorisation	ANNEE	PRBC	PROVISIONS	VALEUR NETTE	Fair Market Value
Au prix d'entrée	31/12/2022	1,113,771,420	203,907,416	909,864,003	1,024,122,622
Au prix d'entrée	31/12/2023	1,722,537,696	246,243,751	1,476,293,945	1,658,808,055
Cours de Bourse	31/12/2022	25,938,233	11,509,636	14,428,597	21,126,485
Cours de Bourse	31/12/2023	30,043,068	10,246,510	19,796,557	22,011,788
IC/autres titres Immobilisés	31/12/2022	889,638		889,638	889,638
IC/autres titres Immobilisés	31/12/2023	838,741		838,741	838,741
IC/TIAP	31/12/2022	7,895,265		7,895,265	7,895,265
IC/TIAP	31/12/2023	7,430,928		7,430,928	7,430,928
Modèle FMV	31/12/2022	78,708,916	6,271,045	72,437,871	99,181,488
Modèle FMV	31/12/2023	103,652,735	2,778,586	100,874,149	123,021,496
Parties non libérées.	31/12/2022				
Parties non libérées.	31/12/2023				
TOTAUX	31/12/2022	1,227,203,472	221,688,097	1,005,515,374	1,153,215,498
TOTAUX	31/12/2023	1,864,503,168	259,268,847	1,605,234,320	1,812,111,008

BNP PARIBAS DEVELOPEMENT

BNP PARIBAS DEVELOPEMENT

Exercice 2023

Tableau des filiales et participations

Détail	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encaissés	Montant des cautions et avails donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Résultat du dernier exercice clos bénéficiaire ou perte	Observations	
				Brute	Nette						Ecart de réévaluation	Date d'arrêté des comptes
I-Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital												
A-Filiales (plus de 50% du capital détenu)												
METROPOLE CONSEIL	1,432,112	4,474,106	99,99	1,432,016	1,432,016					819,038		31/12/2023
BNP PARIBAS DEVELOPEMENT OBLIG	12,000,000	3,135,910	100,00	12,000,000	12,000,000,00					2,818,848		31/12/2023
B- Participation (de 10 à 50% du capital détenu)												
1-Filiales :												
a/ Filiales françaises												
b/ Filiales étrangères												
2-Participations :												
a/ Participations françaises												
b/ Participations étrangères												

Exercice 2023

Inventaire des valeurs mobilières (actions, obligations, OPCVM)

Euros			
Postes(Inventaire VMP)	Nombre de titres	%	Valeur d'inventaire
Titres de filiales			
sous-total des titres de filiales			
Montant des titres de filiales dont la valeur d'inventaire est < 15245 Euros			
Total des titres de filiales			
Titres de participation			
Métropole Conseil	89,501	99.99	1,432,016
BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT OBLIG	12,000,000	100.00	12,000,000
sous-total des titres de participation			
Montant des titres de participation dont la valeur d'inventaire est <15 245 Euros			
Total des titres de participation	12,089,501		13,432,016
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
sous-total des TIAP			
Montant des titres TIAP dont la valeur d'inventaire est <15 245 Euros			
Total des titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
sous-total autres titres immobilisés			
Montant des autres titres dont la valeur d'inventaire est <15 245 Euros			
Total des autres titres immobilisés			
Titres de placement			
sous-total titres de placement			
Montant des titres de placement dont la valeur d'inventaire est <15 245 Euros			
Total des titres de placement			
TOTAL	12,089,501		13,432,016

Exercice 2023

Variation des TIAP et créances rattachées

Euros

Postes	Valeur à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Valeur à la clôture
Créances rattachées à des TIAP	24,511,774	18,143,513	(8,325,342)		34,329,945
Dépréciation	(789,414)	(170,321)	744,804		(214,931)
Valeur nette comptable créances rattachées	23,722,360	17,973,192	(7,580,538)		34,115,014
TIAP	1,491,059,864	479,086,342	(151,861,641)		1,818,284,565
Dépréciation TIAP	(237,749,826)	(79,242,659)	61,745,245		(255,247,240)
Valeur nette comptable TIAP	1,253,310,038	399,843,683	(90,116,396)		1,563,037,325
TOTAL	1,277,032,398	417,816,875	(97,696,934)		1,597,152,339

Exercice 2023

[4. Informations sur le bilan](#)**Engagements financiers**

Euros

Catégorie d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Garantie bancaire							
Autres engagements donnés	162,787,519			162,787,519			
Engagements donnés	162,787,519			162,787,519			
Engagements réciproques							
Engagements réciproques							
Garanties BPI France	48,864,319			48,864,319			
Autres engagements reçus							
Engagements reçus	48,864,319			48,864,319			
TOTAL	113,923,200			113,923,200			

Engagement Fonds (150,2 M€) / Garanties financières (12,6 M€)

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations							
Prêts				96	96		
Autres immos financières							
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				96	96		
Clients douteux ou litigieux							
Autres créances clients							
Créances représentatives de titres prêtés							
Personnel et comptes rattachés							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux							
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée						
	Autres impôts			481,832	481,832		
	Etat - divers						
Groupes et associés				39,347,201	39,347,201		
Débiteurs divers							
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				39,829,033	39,829,033		
Charges constatées d'avance				27,717	27,717		
TOTAL DES CREANCES				39,375,013	39,375,013		
Prêts accordés en cours d'exercice							
Remboursements obtenus en cours d'exercice							
Prêts et avances consentis aux associés							
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				30,253,938	30,253,938		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine							
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés							
Personnel et comptes rattachés							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée						
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupes et associés							
Autres dettes				14,672,888	14,672,888		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance				1,003	1,003		
TOTAL DES DETTES				44,927,829	44,927,829		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice							

Exercice 2023

Charges à payer

Euros	
Dettes	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30,253,938
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14,672,888
TOTAL DETTES	44,926,826

Produits à recevoir

Euros	
Créances	Montant
Créances rattachées à des participations	
Créances rattachées à des TIAP	7,443,902
Créances rattachées à des autres titres immobilisés	838,741
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Immobilisations financières	8,282,643
Créances clients et comptes rattachés	
Autres	532,937
Créances	532,937
Disponibilités	
Disponibilités	
Valeurs mobilières de placement	
Valeurs mobilières de placement	
Total produits à recevoir	8,815,580

Charges constatées d'avance

Nature	
Charges d'exploitation	27,717
Charges exceptionnelles	
Charges financières	
Total charges constatées d'avance	27,717

Produits constatés d'avance

Nature	
Produits d'exploitation	1,003
Produits exceptionnelles	
Produits financières	
Total produits constatés d'avance	1,003

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	128,190,000	8,205,136					136,395,136
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	233,932,480	91,794,959					325,727,439
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	12,819,000						12,819,000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	526,042,271				192,114,321		718,156,592
Report à nouveau	296,216,389	15,345,150 *					311,561,539
Résultat de l'exercice	192,114,321	115,575,510			-192,114,321		115,575,510
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1,389,314,461	215,575,605					1,620,235,215

* Impact suite à un changement de méthode comptable sur le traitement des opérations sur fonds par transparence

Changement de méthode comptable :

Dans les comptes de BNPP PARIBAS DEVELOPPEMENT, les appels et distributions des fonds d'investissements étaient comptabilisés historiquement en impactant à 100% le prix de revient.

Afin de fournir une meilleure information, et d'harmoniser la méthode au sein du groupe BNP PARIBAS, il a été décidé de modifier le traitement comptable en appliquant la transparence en fonction des informations communiquées par les sociétés de gestion.

Le périmètre concerné représente 42 participations dans des fonds dont l'effet rétrospectif du changement de méthode au 01/01/2023 est au global de 15 345 149.54 qui ont été déclarés en report à nouveau. Ci-dessous l'impact sur le prix de revient :

Prix de revient AVANT changement de méthode	75,355,895.04
Prix de revient APRES changement de méthode	90,701,044.57

A noter que ce changement de méthode n'a pas d'effet impôt car avec statut juridique de la société, BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT en est exonéré.

Composition du capital

	Nombre de titres				Valeur nominale
	à l'ouverture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	à la clôture de l'exercice	
Actions Ordinaires	8,011,875			8,011,875	16 euros
Actions à dividendes prioritaire					
Parts sociales					

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Exercice 2023

Postes concernés par les entreprises liées

(sociétés susceptibles d'être incluses par intégration globale dans un même ensemble consolidé)

Postes	Montant
Immobilisations incorporelles	
- Avances et acomptes	
Immobilisations corporelles	
- Avances et acomptes	
Immobilisations financières	
- Participations	12,000,000
- Créances rattachées à des participations	
- Prêts	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	2,707,258
- Capital souscrit, appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Disponibilités	
Dettes	
- Autres emprunts obligataires	
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30,253,938
- Emprunts et dettes financières divers	
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
- Autres dettes	10,667,515
Charges financières	
- Intérêts et charges assimilés	
Produits financiers	
- Produits des participations	
- Produits des créances	
- Intérêts	

Exercice 2023

Provisions pour risques et charges

Nom de la société	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions:		Virements de poste à poste	Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants utilisés reprise au cours de l'exercice		
AD4SCREEN	29,315			29,315		
ARS ARMOR	83,333					83,333
EDULHOLDCO	4,676,852					4,676,852
EMKASCIENCE	65,881					65,881
Eva holding	107,377					107,377
FINANCIERE SPL (CP)	32,250					32,250
GALVANI FINANCIERE (TN)	17,295			17,295		
GOA FINANCIERE	20,214					20,214
HALIODX	819,355					819,355
IMACTIS		143,283				143,283
LINKFLUENCE	126,450			126,450		
MATHEVON	159,549					159,549
ORLEANS VIE (FINANCIERE)	4,762,172			4,762,172		
PRESTIA PROTECTOR	296,250					296,250
REALYTICS	151,515			84,567		66,949
ROULENLOC		250,000				250,000
SANTE EXPANSION II (PV)	157,525			157,525		
SATECO (BP)	31,945					31,945
SEQUOIASOFT (VB)	21,643			21,643		
SOFTEAM GROUP (JCM)	1,389,550			1,389,550		
SPINE INNOVATIONS	70,000					70,000
VAULX (Fin.de)	300,250			300,250		
TOTAL	13,318,720	393,283		6,888,767		6,823,237

Tableau des provisions concernant des participations garanties par BPI FRANCE

Nom de la société	Type	Montant de notre participation	Taux de couverture de la garantie BPI France	Montant maximum de la garantie BPI France	Montant de notre provision	Montant de la garantie BPI France potentielle sur la provision
A3BC	AO	999,995	70%	699,996.78	999,995.40	699,996.78
AFAAFF!	Seed Shares	349,987	50%	174,993.30	314,987.94	157,493.97
ANIAH	AP	333,250	70%	233,275.00	83,312.50	58,318.75
ANOZRWAY	AO	400,080	70%	280,056.00	200,040.00	140,028.00
ANOZRWAY	AO 2022	300,026	70%	210,018.41	173,567.68	121,497.38
ANTABIO	Actions A2	399,974	50%	1,417,601.38	2,551,682.50	1,275,841.25
APARTNERS CAPITAL	ADP2	51,084	70%	312,364.50	446,235.00	312,364.50
APARTNERS CAPITAL	ADP2	177,957	70%	312,364.50	446,235.00	312,364.50
APIX ANALYTICS	Actions B	508,830	50%	456,372.05	821,469.68	410,734.84
APIX ANALYTICS	Actions B	191,130	50%	456,372.05	821,469.68	410,734.84
APIX ANALYTICS	Actions B	212,784	50%	456,372.05	821,469.68	410,734.84
APIX ANALYTICS	Action C	149,997	50%	74,998.28	134,996.90	67,498.45
BEEM ENERGY	Actions A	2,220,006	70%	1,540,004.34	550,001.55	385,001.09
BERTRAND RAVACHE (GROUPE)	OC1	326,928	50%	163,464.00	294,235.20	147,117.60
BERTRAND RAVACHE (GROUPE)	OC2	160,128	50%	80,064.00	144,115.20	72,057.60
BIRD OFFICE	ADP 2022	101,949	50%	50,974.74	50,974.74	25,487.37
BMOTION TECHNOLOGIES	Actions Seed 2	1,167,002	70%	816,901.09	291,750.39	204,225.27
BOOKING PARKING	ORA	100,000	70%	70,000.00	100,000.00	70,000.00
BOUGE TA BOITE	OC2019	200,311	70%	140,217.91	180,280.17	126,196.12
BOUGE TA BOITE	Actions B	200,311	70%	140,217.91	180,280.17	126,196.12
BRUT	Actions C	550,076	50%	275,038.13	412,557.19	206,278.60
BUBBLZ	AO	1,817	50%	1,457.00	2,914.00	1,457.00
C12 QUANTUM ELECTRONICS	Actions Seed	499,920	70%	349,943.99	374,940.00	262,458.00
CILIATECH	Actions A	168,245	70%	245,318.50	87,613.75	61,329.63
CITALID CYBERSECURITE	AO	300,016	70%	210,011.20	75,004.00	52,502.80
CITALID CYBERSECURITE	Actions A	499,437	70%	349,605.66	124,859.16	87,401.41
COSMO TECH	APD	200,000	50%	99,999.91	199,999.81	99,999.91
COSMO TECH	AO	47,864	50%	23,931.88	47,863.75	23,931.88
CREATIVE DATA	AP P1	499,482	70%	1,399,275.12	1,998,964.46	1,399,275.12
CREATIVE DATA	AP P1	301,562	50%	999,482.23	1,998,964.46	999,482.23
CREATIVE DATA	AP P1	198,438	50%	999,482.23	1,998,964.46	999,482.23
CUBYN	AO	500,000	70%	349,999.65	449,999.55	314,999.69
CUTTING EDGE	AO	187,112	50%	503,556.48	1,007,112.96	503,556.48
ELICHENS	AO	500,002	50%	308,947.01	463,420.51	231,710.26
ELICHENS	AO	117,892	50%	308,947.01	463,420.51	231,710.26
ENDODIAG	AP2017	374,879	50%	424,558.58	849,117.15	424,558.58
EXPLISEAT	AO	12,300	50%	879,035.76	864,070.32	432,035.16
EXPLISEAT	AO	12,300	50%	879,035.76	864,070.32	432,035.16
GANYMED ROBOTICS	ACTION B	1,800,000	50%	1,499,999.27	749,999.63	374,999.82
GEEV	AP2018	300,000	70%	290,498.68	414,998.12	290,498.68
GOSHABA	AO	100,000	50%	50,000.00	100,000.00	50,000.00
GOSHABA	ADP A	100,001	50%	50,000.39	100,000.77	50,000.39
GUTENBERG TECHNOLOGY	AO	493,353	50%	367,840.10	602,817.76	301,408.88
HPROBE	AP	179,896	70%	209,852.30	299,789.00	209,852.30
InBolt	Actions Seed	499,168	70%	349,417.49	374,375.88	262,063.12
INEON BIOTECH	AO	500,000	70%	350,000.00	500,000.00	350,000.00
LA SOURCE	AO	150,075	70%	1,155,112.76	412,540.27	288,778.19
LACTIPS	AP3 (2023)	159,967	50%	79,983.41	159,966.82	79,983.41
LUCINE	ADP SEED	1,000,000	50%	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
MECAWARE	ADP B	847,173	70%	613,262.16	219,022.20	153,315.54
MIP ROBOTICS	AP	99,975	70%	69,982.50	99,975.00	69,982.50
NAOX TECHNOLOGIES	AP A	499,997	50%	224,998.41	112,499.20	56,249.60
OWN	Actions A	333,339	50%	166,669.44	166,669.44	83,334.72

BNP PARIBAS DEVELOPPEMENT

PANDOBAC	Actions S	300,000	70%	314,988.63	404,985.37	283,489.76
PAT COM	AO	375,000	50%	404,999.71	728,999.47	364,499.74
PAT COM	OCA	375,000	50%	187,500.00	375,000.00	187,500.00
PREDICTICE	Actions 2019	499,999	50%	249,999.42	249,999.42	124,999.71
PRIMO1D	ADP3	399,840	50%	199,920.00	191,485.31	95,742.66
PRINTING CORP	OC1	375,000	70%	262,500.00	337,500.00	236,250.00
PRINTING CORP	AO	862,500	70%	603,750.00	776,250.00	543,375.00
PRINTING CORP	OC2	150,000	70%	105,000.00	135,000.00	94,500.00
QUARTZ CAPITAL DEVELOPPEME	CCA	202,159	50%	101,079.44	181,942.98	90,971.49
SCALINX	AO	800,000	50%	400,000.00	200,000.00	100,000.00
SEKOIA.IO	Actions A	850,000	50%	631,968.11	315,984.05	157,992.03
SENSOME	Actions A	1,000,000	50%	500,000.22	500,000.22	250,000.11
SESAME IT	Actions B	115,777	50%	57,888.61	28,944.30	14,472.15
SESAME IT	OCA-2023	115,777	50%	57,888.61	28,944.30	14,472.15
SHARE PLACE	AO	100,000	70%	69,999.93	99,999.90	69,999.93
SKOPAI	AO	99,958	70%	69,970.60	99,958.00	69,970.60
SYLLABS	AP 2021	99,997	50%	149,986.14	299,972.28	149,986.14
ULULE	AO	500,009	70%	350,006.27	250,004.48	175,003.14
U-SPACE	AO	699,984	50%	349,991.76	174,995.88	87,497.94
VC TECHNOLOGY	ADP2021	554,906	50%	277,452.92	129,984.86	64,992.43
VOCAL APPS	AP	99,995	50%	22,503.18	45,006.36	22,503.18
WETRADELOCAL (WTL)	Actions A	499,998	50%	249,999.19	449,998.55	224,999.28
YOGOSHA	AO "Seed 2"	529,730	50%	264,865.02	529,730.03	264,865.02
TOTAUX		30,191,642.92		28,554,128.97	33,738,295.59	19,106,643.20

Tableau des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Capital en fin d'exercice					
Capital social (en EUR)	119,487,472	128,190,000	128,190,000	128,190,000	128,190,000
Nombre d'actions ordinaires existantes	7,467,967	8,011,875	8,011,875	8,011,875	8,011,875
Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximum d'actions à créer par conversion d'obligations					
Nombre maximum d'actions à créer par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	30,536,579	32,951,194	31,289,320	48,171,492	40,774,388
Résultat avant impôts et charges calculées (amortissements et provisions)	109,582,373	70,518,072	176,778,821	245,369,795	126,290,290
Impôt sur les bénéfices (Contribution additionnelle à l'IS sur les montants distribués)					
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
Résultat après impôts et charges calculées (amortissements et provisions)	93,181,213	36,569,619	158,538,405	192,114,321	115,575,510
Résultat distribué					
Résultat par action (en EUR)					
Résultat après impôts mais avant charges calculées (amortissements et provisions)	15	9	22	31	16
Résultat après impôts et charges calculées (amortissements et provisions)	12	5	12	24	14
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales, etc...)					

Exercice 2023**5. Autres informations****Consolidation**

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale	Forme juridique	Au capital de EUR	Ayant son siège social à	R.C.S
BNP PARIBAS	SA	2 294 954 818 Euros	16 bd des Italiens 75 009 PARIS	662 042 449

5.1. Honoraires du commissaires aux comptes

Le montant total des Honoraires du Commissaires aux Comptes, liés à sa mission de contrôle légal des comptes, de l'exercice 2023 s'élèvent à 40,000.00 euros hors taxe, conformément à la lettre de mission approuvée et signée. La valeur s'élève à 48,000.00 euros toutes taxes comprises.