

BODEV
Société à responsabilité limitée au capital de 4 000 000 euros
Siège social : 1 rue en Clairvot
21850 ST APOLLINAIRE
498 261 684 RCS DIJON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 705 589 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	705 589,15 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	4 294 410,85 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	5 000 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés	5 000 000,00 euros
Soit 12,5 euros par part	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 000 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

A titre de mesure de simplification, l'associée personne physique Pascal DEVROE, présent, décide de renoncer aux dividendes lui revenant, ceci au profit de la société PDEV, ce qui est accepté par Pascal DEVROE, es-qualité.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31.12.2021 :

400 000 euros, soit 1 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 euros

Exercice clos le 31.12.2020 :

400 000 euros, soit 1 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 euros

Exercice clos le 31.12.2019 :

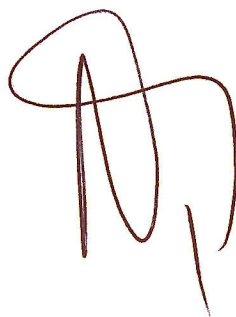
800 000 euros, soit 2 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' or 'N' shape with a vertical line extending downwards from the right side.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 509 381,65 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 731 499,85 € et dégageant un bénéfice de 705 589,15 €.

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

Les comptes clos le 31/12/2022 ont été arrêtés par le gérant en date du 28/04/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Bien qu'à ce stade les incidences restent difficiles à évaluer, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives à la date d'arrêt des comptes remettant en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Compte tenu de son activité de holding, la société n'est pas affectée directement par le ce conflit en 2022, ni par le contexte inflationniste du coût des approvisionnements et des matériaux qui pèse sur ses filiales. L'ampleur et la durée de ces impacts à terme sont impossibles à déterminer à ce stade. La société suit avec attention l'évolution de ses filiales pour l'année à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	10 à 40 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériels de transport	2 à 3 ans
Matériels de bureau et informatique	3 ans

c) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

d) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode du FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours du dernier jour de l'exercice
- pour les titres non cotés, de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

e) Créances et dettes

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

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	244 926		
Constructions sur sol propre	944 485		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	269 853		23 675
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	541 303		2 486
Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 553		962
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	2 017 120		27 122
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	16 241 083		1 052 445
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	16 241 083		1 052 445
TOTAL	18 258 203		1 079 567

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			244 926	
Constructions sur sol propre			944 485	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			293 528	
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport			543 789	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			17 514	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			2 044 242	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		643 460	16 650 068	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		643 460	16 650 068	
TOTAL		643 460	18 694 310	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en dimi

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	34 876	35 531	
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	52 975	54 043	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Inst générales, agencements et divers			
Matériel de transport	394 131	67 501	
Mat de bureau et informatique, mobilier	4 220	3 614	
Emballages récupérables et divers			
Total immobilisations corporelles	486 202	160 689	
TOTAL	486 202	160 689	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	102 500		2 500	100 000
Provisions sur autres immobilisations financières	681 261		281 261	400 000
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	11 194			11 194
Autres provisions pour dépréciation	74 266	203 803	43 797	234 272
TOTAL	869 221	203 803	327 557	745 466
TOTAL GÉNÉRAL	869 221	203 803	327 557	745 466

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 493 301	6 493 301	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé	6 493 301	6 493 301	
Clients douteux ou litigieux	11 194		11 194
Autres créances clients	28 766	28 766	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	109	109	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	1 502	1 502	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Total de l'actif circulant	41 572	30 378	11 194
Charges constatées d'avance	7 635	7 635	
TOTAL	6 542 507	6 531 313	11 194

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	707	707		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	11 684	11 684		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 816	10 816		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 656	39 656		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 315	5 315		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 275	23 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	529 161	529 161		
Autres dettes	16 472	16 472		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	637 085	637 085		

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	400 000			400 000	10
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	400 000			400 000	

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	60 938
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	28 766
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	15 575
TOTAL	105 279

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	8 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 680
Dettes fiscales et sociales	62 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	707
Autres dettes	12 620
TOTAL	89 394

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- SCCV TERRE DES ARTS	1 000		100,00	1 000	1 000
- SCCV CLOS DES AIGES	1 000		99,90	999	999
- SCCV BOULEVARD DE YOUGOSLAVIE	1 000		99,90	999	999
- SAS HSTCE	17 000 000	798 865	58,82	10 000 000	10 000 000
- SCCV 87 BOULEVARD DE TROYES	1 000		70,00	700	700
- SCCV CONFLUENCE (31-12-2021)	1 000		51,00	510	510
- SCCV SYMPHONIE (31-12-2021)	1 000	(14 180)	51,00	51 000	51 000
- SCCV HARMONIE	1 000		51,00	510	510
- SCI IMMODEV	1 000		99,90	999	999
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
- SAS BVM PROMOTION (31-10-2022)	1 765 000	(5 878 645)	15,01	100 000	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...					
Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- SCCV TERRE DES ARTS	1 657 891		344	(137 961)	
- SCCV CLOS DES AIGES	382 051		3 280	38 962	38 923
- SCCV BOULEVARD DE YOUgoslavie	2 057 564		400 000	(58 953)	
- SAS HSTCE				1 371 976	
- SCCV 87 BOULEVARD DE TROYES	581 130		247 500	42 975	30 083
- SCCV CONFLUENCE (31-12-2021)			1 176 417	64 741	33 018
- SCCV SYMPHONIE (31-12-2021)	2 898			(27 178)	
- SCCV HARMONIE	813 490				
- SCI IMMODEV	937 338		21 000	(25 803)	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
- SAS BVM PROMOTION (31-10-2022)			461 722	(314 588)	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges d'exploitation	7 635	
TOTAL	7 635	

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	86 090
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	86 090

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	62
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	886
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
Total des charges exceptionnelles	948
TOTAL	85 143

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
- Avantage en nature	20 536
- Refacturation d'assurance	33 163
- Remboursement divers	812
Sous total Exploitation	54 510,91
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	54 510,91

BILAN ACTIF

Copie certifiée conforme

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	244 926		244 926	244 926
Constructions	1 238 012	177 425	1 060 588	1 126 487
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	561 304	469 467	91 837	159 505
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	10 156 767	100 000	10 056 767	10 056 257
Créances rattachées à des participations	6 493 301	400 000	6 093 301	5 401 065
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	18 694 310	1 146 891	17 547 418	16 988 240
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	39 960	11 194	28 766	16 005
Autres créances	1 611		1 611	188 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 861 046	234 272	4 626 774	4 378 525
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	5 297 177		5 297 177	5 374 675
Charges constatées d'avance	7 635		7 635	6 861
Actif circulant	10 207 430	245 466	9 961 963	9 964 847
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	28 901 740	1 392 358	27 509 382	26 953 087

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	4 000 000	4 000 000
<i>Dont versé</i>	4 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	21 766 707	21 261 471
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	705 589	905 237
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	26 872 297	26 566 707
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	707	692
Emprunts et dettes financières divers	540 845	250 322
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 816	10 607
Dettes fiscales et sociales	68 246	115 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 472	8 930
Produits constatés d'avance		
Dettes	637 085	386 379
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	27 509 382	26 953 087