

Compte de Résultat (Première Partie)

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Élément des comptes annuels

Tenue de compte EUR

visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 289 358		2 289 358	2 454 968
Chiffres d'affaires nets	2 289 358		2 289 358	2 454 968
Production stockée			(24 950)	32 750
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			151 831	102 762
Autres produits			1 576	85 377
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 417 815	2 675 857
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 836 411	1 805 873
TOTAL charges externes :			1 836 411	1 805 873
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			317 093	307 924
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			519 412	418 849
Charges sociales			250 727	204 540
TOTAL charges de personnel :			770 139	623 389
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			121 976	54 932
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			75 387	5 818
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			197 364	60 750
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 104	24
CHARGES D'EXPLOITATION			3 123 111	2 797 960
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(705 295)	(122 103)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(705 295)	(122 103)
Bénéfice attribué ou perte transférée	171	
Perte supportée ou bénéfice transféré	7 974	8 889
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	3 359 006	1 846 508
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 916	22 612
Reprises sur provisions et transferts de charges	165 128	7 311
Différences positives de change	42	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	162 111	87 055
	3 702 203	1 963 487
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	345 996	26 352
Intérêts et charges assimilées	67 390	38 786
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 524	6 011
	439 911	71 149
RÉSULTAT FINANCIER	3 262 292	1 892 337
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 549 195	1 761 346
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	204 435	345 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	204 435	348 150
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 872	120 618
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	218 165	104 790
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	283 038	225 408
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(78 602)	122 742
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	40 520	386 044
TOTAL DES PRODUITS	6 324 625	4 987 494
TOTAL DES CHARGES	3 894 552	3 489 450
BÉNÉFICE OU PERTE	2 430 072	1 498 044

bWOOD

Rapport
Du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

HELEOS Rennes - Siège social

Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex
Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15

heleos.fr

SAS bWOOD

10 Place Vendôme

75001 - PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

À l'Assemblée Générale de la société bWOOD,

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 bWOOD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

- ✓ La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Notre appréciation de la valeur des titres de participation s'est fondée sur l'analyse de leurs actifs et des perspectives des sociétés détenues ainsi que sur l'examen de leur situation nette.

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

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 assuré(s) que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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 Rennes,
Le 25 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
HELEOS AUDIT

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mireille Revault', with a stylized flourish at the end.

Mireille REVAULT

Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	20 203	4 826	15 377	15 786
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	20 203	4 826	15 377	15 786
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 687		2 687	2 687
Constructions	92 614	25 272	67 342	61 836
Installations techniques, matériel et outillage industriel	514 488	83 866	430 622	596 610
Autres immobilisations corporelles	517 846	88 903	428 943	446 753
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				1 146
TOTAL immobilisations corporelles :	1 127 634	198 041	929 593	1 109 031
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 864 399	412 987	3 451 412	3 472 775
Créances rattachées à des participations	8 805 853	188 326	8 617 528	7 607 930
Autres titres immobilisés	9 000		9 000	9 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	703		703	703
TOTAL immobilisations financières :	12 679 955	601 313	12 078 642	11 090 408
ACTIF IMMOBILISÉ	13 827 792	804 180	13 023 612	12 215 225
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	7 800		7 800	32 750
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	7 800		7 800	32 750
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 390		1 390	420
Créances clients et comptes rattachés	1 000 007	171 837	828 169	1 130 546
Autres créances	1 182 369		1 182 369	921 054
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 183 765	171 837	2 011 928	2 052 020
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 408 380	321 703	3 086 677	4 017 727
Disponibilités	3 782 618		3 782 618	1 729 027
Charges constatées d'avance	99 245		99 245	447 073
TOTAL disponibilités et divers :	7 290 244	321 703	6 968 541	6 193 827
ACTIF CIRCULANT	9 481 809	493 540	8 988 268	8 278 597
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	23 309 601	1 297 720	22 011 881	20 493 821

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 773 360	10 773 360	10 773 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	330 150	330 150
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	515 722	440 820
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 433 284	3 663 260
Report à nouveau	1 469 992	116 875
Résultat de l'exercice	2 430 072	1 498 044
TOTAL situation nette :	18 952 581	16 822 509
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 952 581	16 822 509
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	291 601	373 707
Emprunts et dettes financières divers	2 284 970	1 702 835
TOTAL dettes financières :	2 576 571	2 076 542
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 093	531 557
Dettes fiscales et sociales	289 278	712 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400	400
Autres dettes	34 957	12 747
TOTAL dettes diverses :	482 728	1 257 635
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		337 136
DETTES	3 059 300	3 671 313
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 011 881	20 493 821

Compte de Résultat (Première Partie)

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Élément des comptes annuels

Tenue de compte EUR

visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 289 358		2 289 358	2 454 968
Chiffres d'affaires nets	2 289 358		2 289 358	2 454 968
Production stockée			(24 950)	32 750
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			151 831	102 762
Autres produits			1 576	85 377
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 417 815	2 675 857
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 836 411	1 805 873
TOTAL charges externes :			1 836 411	1 805 873
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			317 093	307 924
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			519 412	418 849
Charges sociales			250 727	204 540
TOTAL charges de personnel :			770 139	623 389
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			121 976	54 932
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			75 387	5 818
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			197 364	60 750
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 104	24
CHARGES D'EXPLOITATION			3 123 111	2 797 960
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(705 295)	(122 103)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(705 295)	(122 103)
Bénéfice attribué ou perte transférée	171	
Perte supportée ou bénéfice transféré	7 974	8 889
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	3 359 006	1 846 508
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 916	22 612
Reprises sur provisions et transferts de charges	165 128	7 311
Différences positives de change	42	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	162 111	87 055
	3 702 203	1 963 487
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	345 996	26 352
Intérêts et charges assimilées	67 390	38 786
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 524	6 011
	439 911	71 149
RÉSULTAT FINANCIER	3 262 292	1 892 337
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 549 195	1 761 346
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	204 435	345 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	204 435	348 150
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 872	120 618
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	218 165	104 790
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	283 038	225 408
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(78 602)	122 742
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	40 520	386 044
TOTAL DES PRODUITS	6 324 625	4 987 494
TOTAL DES CHARGES	3 894 552	3 489 450
BÉNÉFICE OU PERTE	2 430 072	1 498 044

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements ANC 2014-03 et ANC 2016-07 relatif au plan comptable général.

Il n'a pas été constitué de provision au titre des engagements de retraite et des droits individuels à formation. Ces sommes ne revêtent pas un caractère significatif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Logiciels	1 à 8ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10ans
- Matériel industriel	5 à 7ans
- Matériel de bureau	3 à 5ans
- Matériel de transport	3 à 10ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

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

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

Stocks :

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Créances :

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

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

Divers :

Le Commissaire aux Comptes

La société bWOOD s'est constituée « tête de groupe » dans le cadre d'une option pour le régime d'intégration fiscale. En ce sens, une convention d'intégration fiscale a été signée entre bWOOD et les sociétés suivantes:

- SAS AKELIOS
- SARL BWOOD PASTORALES
- SARL OUEST ACQUISITIONS
- SAS ARCADES DISTRIBUTION

Aux termes de cette convention, bWOOD se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe d'intégration qu'elle constitue avec les sociétés précédemment énoncées.

Aux termes de la convention signée entre les sociétés pour la répartition de l'impôt, la contribution à l'impôt des sociétés filles est identique à celle qu'elles auraient subies en l'absence d'intégration fiscale, l'affectation du bénéfice ou de la perte est conservée par la société mère, bWOOD.

Au 31 décembre 2018, la société bWOOD comptabilise une charge d'impôt sur les sociétés d'un montant de 43 403 €, ainsi qu'un CICE pour un montant de 2.883 €.

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt théorique aurait été nulle.

Par dérogation aux usages, dans le cadre de son intégration au périmètre d'intégration fiscale de la SAS bWOOD, la société AKELIOS a versé pour les exercices clos au 28/02/2013 et au 28/02/2014, respectivement 50.383 € et 303.167 € à la société bWOOD au titre de l'impôt sur les sociétés.

Ces sommes ont vocation à être remboursées par bWOOD à AKELIOS en cas de sortie de cette dernière du périmètre d'intégration.

En 2018, les 141.343 € comptabilisés par la société bWOOD en transfert de charges correspondent principalement aux refacturations de frais à des filiales que la société avait pris initialement à son compte.

Autres informations significatives

La société "bWOOD" a comptabilisé sur l'exercice un produit financier correspondant à un retour à meilleure fortune de la société VENTE-PRO pour un montant de 381.791 €.

Cette comptabilisation fait suite à l'abandon de créance de la SAS bWOOD envers la SAS VENTE-PRO réalisé au cours de l'exercice 2013/2014 pour un montant de 570.000 € et matérialisé par une convention en date du 31 décembre 2013 qui prévoyait un retour à meilleure fortune pendant une durée de 10 ans (soit jusqu'en 2023).

L'opération de construction d'un ensemble commercial sur la commune de Fleury les Aubrais s'est achevée au cours de l'exercice 2012/2013 pour un coût de 7 963 072 euros.

La société "bWOOD" a décidé de financer cette construction par la vente du bien à une société de crédit-bail pour un montant de 15 000 000 euros. La Plus-value réalisée s'élève à 7 036 928 euros. La société bénéficie du régime fiscal de l'étalement de la plus-value réalisée sur la durée du contrat de location.

Pour l'exercice clos le 31/12/2018 une fraction de 1/12ème égale à 586 078 euros a été réintégrée fiscalement.

La société n'a pas opté pour l'étalement comptable de la plus-value.

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 773 360			10 773 360
Primes liées au capital social	330 150			330 150
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	440 820	74 902		515 722
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 663 260		229 975	3 433 284
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	116 875	1 423 142	70 025	1 469 992
Résultat de l'exercice	1 498 044	2 430 072	1 498 044	2 430 072
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 822 509	3 928 116	1 798 044	18 952 581

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	18 456		1 747
TOTAL immobilisations incorporelles :	18 456		1 747
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 687		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	77 583		15 031
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	626 688		110 000
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	185 708		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	318 006		14 132
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 146		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 211 817		139 163
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	11 822 853		1 077 945
Autres titres immobilisés	9 000		
Prêts et autres immobilisations financières	703		
TOTAL immobilisations financières :	11 832 556		1 077 945
TOTAL GÉNÉRAL	13 062 829		1 218 854

Élément des comptes annuels visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			20 203	
TOTAL immobilisations incorporelles :			20 203	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 687	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			92 614	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		222 200	514 488	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			185 708	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			332 137	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 146			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 146	222 200	1 127 634	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		230 545	12 670 252	
Autres titres immobilisés			9 000	
Prêts et autres immo. financières			703	
TOTAL immobilisations financières :		230 545	12 679 955	
TOTAL GÉNÉRAL	1 146	452 745	13 827 792	

Amortissements

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 670	2 155		4 826
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 670	2 155		4 826
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	15 747	9 526		25 272
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	30 078	78 354	24 566	83 866
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	24 380	30 921		55 301
Mat. de bureau, informatique et mobil.	32 581	1 020		33 601
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	102 786	119 821	24 566	198 041
TOTAL GÉNÉRAL	105 456	121 976	24 566	202 867

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 155		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 155		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	9 526		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	78 354		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	30 921		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 020		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	119 821		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	121 976		

Elément des comptes annuels
 visés au présent rapport
 Le Commissaire aux Comptes

Amortissements (suite)

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation *	742 148 96 450	24 293 75 387 321 703	165 128	601 313 171 837 321 703
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	838 598	421 384	165 128	1 094 853

TOTAL GÉNÉRAL	838 598	421 384	165 128	1 094 853
----------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

*
Les « Autres provisions pour dépréciation » correspondent à une dépréciation de 321 703 € enregistrée sur les valeurs mobilières de placement présentant une moins-value latente au 31 décembre 2018.

Le montant des provisions reprises et utilisées s'élèvent à 74.943 € sur l'exercice.

État des Échéances des Créances et Dettes

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

Élément des comptes annuels

visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	8 805 853		8 805 853
Prêts			
Autres immobilisations financières	703		703
TOTAL de l'actif immobilisé :	8 806 556		8 806 556
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	218 141		218 141
Autres créances clients	781 865	781 865	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	309 366	309 366	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	61 246	61 246	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	26 422	26 422	
Débiteurs divers	785 335	785 335	
TOTAL de l'actif circulant :	2 182 375	1 964 234	218 141
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	99 245	99 245	

TOTAL GÉNÉRAL	11 088 177	2 063 479	9 024 698
----------------------	-------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	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 établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	291 601	84 095	207 506	
Emprunts et dettes financières divers	2 213 560	268 540	1 945 020	
Fournisseurs et comptes rattachés	158 093	158 093		
Personnel et comptes rattachés	20 066	20 066		
Sécurité sociale et autres organismes	84 009	84 009		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	161 772	161 772		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 432	23 432		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	400	400		
Groupe et associés	71 410	71 410		
Autres dettes	34 957	34 957		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 059 300	906 773	2 152 526
----------------------	------------------	----------------	------------------

Charges à Payer

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 923
Dettes fiscales et sociales	51 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 306
TOTAL	72 155

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Produits à Recevoir

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		6 657
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	616 368
Personnel		
Organismes sociaux		
État		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		64
Valeurs Mobilières de Placement		49 571
Disponibilités		4 573
TOTAL		677 233

Charges et Produits Constatés d'Avance

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES		Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	99 245	
Charges ou produits financiers			
Charges ou produits exceptionnels			
TOTAL		99 245	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Revenus des SCI et des créances rattachées à des participations	3 359 006	7616 & 7617
Autres intérêts et produits financiers	15 958	764 , 766 & 768
Plus Value des VMP	162 111	767
Provision pour dépréciation des titres de participation et créances sur participation	165 128	786
TOTAL	3 702 203	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts et autres charges assimilées	3 854	6611
Moins Value sur cession de VMP	26 524	667
Revenus des SCI	63 537	664
Provision pour dépréciation des titres de participation et créances sur participation	24 293	686
Provision pour dépréciation des VMP	321 703	686
TOTAL	439 911	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS DE CESSIONS D ELEMENTS D ACTIFS IMMOBILISES	204 435	775
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>		

TOTAL	204 435	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D ACTIF CEDES	218 165	675
PENALITES, AMENDES	212	6712
REMISE EXCEPTIONNELLE DE LOYERS	64 660	6718

TOTAL	283 037	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	936	11510
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	936	11510

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Effectif Moyen

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	7	

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		15 000 000	183 310		15 183 310
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL		15 000 000	183 310		15 183 310

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		7 250 536			7 250 536
- dotations de l'exercice		1 426 625	29 508		1 456 133
TOTAL		8 677 161	29 508		8 706 669

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		1 376 748	42 478		1 419 226
- à plus d'un an et cinq ans au plus		5 504 671	113 836		5 618 507
- à plus de cinq ans		3 722 588			3 722 588
TOTAL		10 604 007	156 314		10 760 321

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus		3 000 000	1 834		3 001 834
- à plus de cinq ans					
TOTAL		3 000 000	1 834		3 001 834

Mont. pris en charge dans l'exercice		1 426 625	29 508		1 456 133
--------------------------------------	--	-----------	--------	--	-----------

Rappel : Redevance de crédit bail					1 459 645
-----------------------------------	--	--	--	--	-----------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	290 296
Emprunts et dettes financières divers	
<i>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</i>	
TOTAL	290 296

Quotes-Parts de Résultat sur Opérations Faites en Commun

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

AFFAIRES BÉNÉFICIAIRES	Résultat global	Résultat transféré
QP DE RESULTAT SNC CLOS NOGAIN	342	171
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>		

TOTAL	342	171
--------------	------------	------------

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	(171)
---	--------------

AFFAIRES À PERTE	Résultat global	Résultat transféré
QP DE RESULTAT SNC ORGERES	394	197
QP DE RESULTAT SCCV CASTEL PARC	160	80
QP DE RESULTAT SCCV CASTEL VERDE	15 394	7 697

TOTAL	15 948	7 974
--------------	---------------	--------------

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	7 974
---	--------------

Engagements Financiers

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	6 081 452
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	62 107
Autres engagements donnés :	290 296
Nantissements Matériels et Outillage	290 296
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>	

TOTAL

6 433 855

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL

Liste des Filiales et Participations

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta ^o résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netta	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) (cf. annexe) 2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT^o 1. filiales non reprises en A: - françaises - étrangères 2. participations non reprises en A: - françaises - étrangères										
Elément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes										

Filiales et participations	Capital	Réserves et Report à nouveau	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeur Comptable des titres détenus (Brute)	Valeur Comptable des titres détenus (Nette)	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	CA du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
A-1 Filiales (+ de 50% du capital)											
SARL ARCADES BOX	10 000	9 886	100,00%	10 000	-	93 248	-	21 487	10 652	-	Provision sur avances consenties = 10 548 €
SAS ARCADES DISTRIBUTION	10 000	1 10 670	100,00%	10 000	10 000	601 074	-	-	53 212	-	
SARL LES PASTORALES GESTION	1 500	1 010 306	100,00%	1 500	-	1 973 527	-	-	298 224	-	
SARL OUEST ACQUISITION	8 000	5 189	100,00%	362 468	2 241	10	-	-	570	-	
SCI ST GREGOIRE	1 000	106 034	100,00%	1 000	1 000	700 824	-	69 767	58 809	-	
SNC MARTIN	1 000	33 904	99,00%	990	990	907 239	-	-	43 857	-	
SAS AKELIOS	1 050 000	1 668 289	97,62%	1 200 000	1 200 000	-	4 128 396	1 733 445	1 197 704	-	
SAS VENTE-PRO.FR	316 290	147 528	95,26%	520 801	520 801	468 686	-	3 115 458	-	-	
SCI CHATEAUBOURG	1 000	120 137	90,00%	900	900	210 000	-	77 078	12 573	-	
SARL VENTES CASH	50 000	450 611	90,00%	40 500	-	494 307	-	645 750	28 387	-	Provision sur avances consenties = 175 364 €
SARL TEK CONSTRUCTEUR	14 290	87 534	70,00%	12 000	12 000	204 884	51 662	1 758 675	102 681	-	
A-2 Participations (10% à 50% du capital)											
SAS ACANTHE	30 690	30 230 304	50,00%	15 245	15 245	-	192 679	25 344 551	3 252 082	304 000	
SAS ACELIA	48 000	2 176 344	50,00%	1 484 790	1 484 790	-	-	1 101 327	120 673	-	
SAS ANTHESIS	1 000 000	6 594 025	50,00%	12 196	12 196	-	240 000	1 636 416	2 818 210	2 300 000	Closure 31/03
SAS BF ROCHEFORT	200 000	13 643	50,00%	100 000	100 000	80 000	-	2 130 557	11 823	-	
SCCV CASTEL PARC	1 000	-	50,00%	500	500	5 552	-	-	160	-	
SCCV CASTEL VERDE	1 000	-	50,00%	500	500	431 772	-	-	15 395	-	
SCI LES CORMIERS	15 000	168 879	50,00%	7 500	7 500	122 899	-	217 454	52 592	-	
SCI FOUGERAISE	1 000	1 050 255	50,00%	500	500	-	-	724 585	346 344	-	
SCI LEADER ROCHEFORT	1 000	273	50,00%	500	500	146	-	-	375	-	
SCI LONGCHAMPS	1 000	-	50,00%	500	500	-	-	-	117 733	-	
SCI ROCHEFORT	1 524	1	50,00%	762	-	13 863	-	-	6 351	-	Provision sur avances consenties = 2 413 €
SCI ST NAZAIRE	1 000	1 008 448	50,00%	500	500	-	-	523 008	228 357	-	
SAS SERVIMMO	40 000	267 544	50,00%	20 000	20 000	-	-	902 088	41 737	125 000	
SARL THEBAIS	10 000	1 512 139	50,00%	5 000	5 000	1 779 463	-	-	202 668	-	
SNC B3	3 000	6 185	33,33%	1 000	1 000	60 757	-	-	7 167	-	
SCI BORDEAUX CUBZAC	2 000	-	30,00%	600	600	434 287	-	567 045	186 273	-	
SCI LR DEPOT	2 000	-	19,60%	392	392	24 890	-	89 678	45 598	-	
SCI SB LES CHAMPS	2 000	-	19,60%	392	392	37 181	-	84 691	4 225	-	
B- Autres Filiales & Participations											
AUTRES				53 364	53 364	154 567	945 030			5 000	

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

bWOOD
Société par Actions Simplifiée au capital de 10 773 360 €uros
Siège social : 10 place Vendôme – 75001 PARIS
RCS PARIS 393 754 023

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2019

*L'an deux mille dix-neuf,
Le 28 juin,
A neuf heures,*

Les associés de la société par actions simplifiée dénommée "**bWOOD**", au capital social de 10 773 360 €uros divisé en 936 actions de 11 510 €uros de nominal chacune, ayant son siège à PARIS (75001), 10 place Vendôme, se sont réunis à RENNES (35000), 93 avenue Henri Fréville, sur la convocation du Président de la société faite conformément aux stipulations des statuts, pour délibérer sur l'ordre du jour ci-après relaté.

ORDRE DU JOUR

- *Lecture du rapport de gestion établi par le Président,*
- *Lecture du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes,*
- *Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 Décembre 2018, quitus au président et au commissaire aux comptes,*
- *Approbation des charges non déductibles,*
- *Affectation du résultat de l'exercice social clos,*
- *Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, approbation des conventions,*
- *Ratification de la rémunération du Président, et des directeurs généraux,*
- *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.*

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé présent ou mandataire au moment de son entrée en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean-François BERTIN, en sa qualité de président de la société.

Le Cabinet HELEOS AUDIT, commissaire aux comptes titulaire de la société, régulièrement convoqué, est présent.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou ayant donné pouvoir possèdent actions sur les 936 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée générale, réunissant la totalité des actions ayant le droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

MB 117 AB UB

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 Décembre 2018,
- le rapport de gestion établi par le président,
- les rapports établis par le commissaire aux comptes,
- un exemplaire des statuts de la société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare que le texte des résolutions ainsi que tous les documents et informations leur permettant de se prononcer en toute connaissance de cause sur les résolutions présentées à leur approbation ont été communiqués à chaque associé quinze jours au moins avant la date de la présente assemblée, le tout conformément aux dispositions des statuts.

Le Président déclare également que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été communiqués au commissaire aux comptes dans les délais prévus par la loi.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite l'ordre du jour sur lequel l'assemblée est appelée à délibérer.

Puis il présente et commente les comptes sociaux et donne lecture du rapport de gestion exposant l'activité au cours du dernier exercice écoulé, les résultats de cette activité et les progrès réalisés, les difficultés rencontrées et les perspectives d'avenir et donne connaissance du tableau faisant apparaître les résultats financiers.

Enfin le Président donne lecture du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes sur la certification des comptes sociaux et du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions passées entre la société et son président ou associés,.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre.

Il fournit toutes précisions et explications complémentaires qui lui sont demandées.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

11/12/18 13 13

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes certifiant les comptes sociaux, approuve lesdits rapports ainsi que les comptes, soit le bilan, le compte de résultat et l'annexe, de l'exercice social clos le 31 Décembre 2018 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un bénéfice net comptable de 2 430 072,22 €uros.

L'assemblée générale approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 7 992 €uros, ainsi que du complément d'impôt à la charge de la société.

En conséquence, l'assemblée donne au Président quitus entier et sans réserve de sa gestion pour l'exercice clos.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne au commissaire aux comptes titulaire un quitus entier et sans réserve de l'exécution de sa mission au titre de l'exercice social clos le 31 Décembre 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de 2 430 072,22 €uros ainsi qu'il suit :

Bénéfice de l'exercice	2 430 072,22 €
- Au poste « Réserve légale » à hauteur de	121 503,61 €
- Au poste « Report à nouveau » le solde	2 308 568,61 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 18 952 580,92 €uros.

Conformément à la loi, l'assemblée générale constate que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
AG 27/06/2018	300 000 €	//	//
AG 29/05/2017	160 000 €	//	//
31.12.2016	//	//	//
31.12.2015	//	//	//

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

MR 765 AB UB

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire annuelle des associés, après avoir entendu le rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions passées entre la société et le Président ou associés, et statuant sur ce rapport, approuve chacune des conventions intervenues.

Chacune de ces conventions, soumises à un vote distinct, a été approuvée à l'unanimité, les associés intéressés n'ayant pas pris part au vote.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ratifie la rémunération brute allouée à Monsieur Jean-François BERTIN, Président, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et s'élevant à 127 135,84 Euros.

Elle ratifie également la rémunération brute allouée à :

- Madame Madeleine BOUVIER, Directeur Général, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et s'élevant à 71 732,08 Euros.

- Monsieur Pierre BERTIN, Directeur Général, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et s'élevant à 87 517,00 Euros.

- à Mademoiselle Léa BERTIN, Directeur Général, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et s'élevant à 52 000,00 Euros.

- à Monsieur Laurent GOURIOU, Directeur Général Délégué, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 et s'élevant à 15 627,00 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

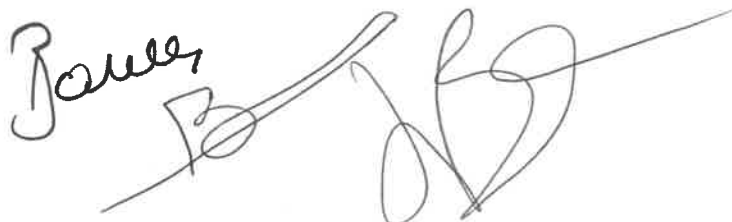
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les associés présents.

Le Président



Les associés



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	20 203	4 826	15 377	15 786
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	20 203	4 826	15 377	15 786
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 687		2 687	2 687
Constructions	92 614	25 272	67 342	61 836
Installations techniques, matériel et outillage industriel	514 488	83 866	430 622	596 610
Autres immobilisations corporelles	517 846	88 903	428 943	446 753
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				1 146
TOTAL immobilisations corporelles :	1 127 634	198 041	929 593	1 109 031
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 864 399	412 987	3 451 412	3 472 775
Créances rattachées à des participations	8 805 853	188 326	8 617 528	7 607 930
Autres titres immobilisés	9 000		9 000	9 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	703		703	703
TOTAL immobilisations financières :	12 679 955	601 313	12 078 642	11 090 408
ACTIF IMMOBILISÉ	13 827 792	804 180	13 023 612	12 215 225
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	7 800		7 800	32 750
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	7 800		7 800	32 750
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 390		1 390	420
Créances clients et comptes rattachés	1 000 007	171 837	828 169	1 130 546
Autres créances	1 182 369		1 182 369	921 054
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 183 765	171 837	2 011 928	2 052 020
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 408 380	321 703	3 086 677	4 017 727
Disponibilités	3 782 618		3 782 618	1 729 027
Charges constatées d'avance	99 245		99 245	447 073
TOTAL disponibilités et divers :	7 290 244	321 703	6 968 541	6 193 827
ACTIF CIRCULANT	9 481 809	493 540	8 988 268	8 278 597
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	23 309 601	1 297 720	22 011 881	20 493 821

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 773 360	10 773 360	10 773 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	330 150	330 150
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	515 722	440 820
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 433 284	3 663 260
Report à nouveau	1 469 992	116 875
Résultat de l'exercice	2 430 072	1 498 044
TOTAL situation nette :	18 952 581	16 822 509
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	18 952 581	16 822 509
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	291 601	373 707
Emprunts et dettes financières divers	2 284 970	1 702 835
TOTAL dettes financières :	2 576 571	2 076 542
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 093	531 557
Dettes fiscales et sociales	289 278	712 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400	400
Autres dettes	34 957	12 747
TOTAL dettes diverses :	482 728	1 257 635
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		337 136
DETTES	3 059 300	3 671 313
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 011 881	20 493 821

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements ANC 2014-03 et ANC 2016-07 relatif au plan comptable général.

Il n'a pas été constitué de provision au titre des engagements de retraite et des droits individuels à formation. Ces sommes ne revêtent pas un caractère significatif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Logiciels	1 à 8ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10ans
- Matériel industriel	5 à 7ans
- Matériel de bureau	3 à 5ans
- Matériel de transport	3 à 10ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

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

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

Stocks :

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Créances :

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

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport

Tenue de compte EUR

Divers :

Le Commissaire aux Comptes

La société bWOOD s'est constituée « tête de groupe » dans le cadre d'une option pour le régime d'intégration fiscale. En ce sens, une convention d'intégration fiscale a été signée entre bWOOD et les sociétés suivantes:

- SAS AKELIOS
- SARL BWOOD PASTORALES
- SARL OUEST ACQUISITIONS
- SAS ARCADES DISTRIBUTION

Aux termes de cette convention, bWOOD se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe d'intégration qu'elle constitue avec les sociétés précédemment énoncées.

Aux termes de la convention signée entre les sociétés pour la répartition de l'impôt, la contribution à l'impôt des sociétés filles est identique à celle qu'elles auraient subies en l'absence d'intégration fiscale, l'affectation du bénéfice ou de la perte est conservée par la société mère, bWOOD.

Au 31 décembre 2018, la société bWOOD comptabilise une charge d'impôt sur les sociétés d'un montant de 43 403 €, ainsi qu'un CICE pour un montant de 2.883 €.

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt théorique aurait été nulle.

Par dérogation aux usages, dans le cadre de son intégration au périmètre d'intégration fiscale de la SAS bWOOD, la société AKELIOS a versé pour les exercices clos au 28/02/2013 et au 28/02/2014, respectivement 50.383 € et 303.167 € à la société bWOOD au titre de l'impôt sur les sociétés.

Ces sommes ont vocation à être remboursées par bWOOD à AKELIOS en cas de sortie de cette dernière du périmètre d'intégration.

En 2018, les 141.343 € comptabilisés par la société bWOOD en transfert de charges correspondent principalement aux refacturations de frais à des filiales que la société avait pris initialement à son compte.

Autres informations significatives

La société "bWOOD" a comptabilisé sur l'exercice un produit financier correspondant à un retour à meilleure fortune de la société VENTE-PRO pour un montant de 381.791 €.

Cette comptabilisation fait suite à l'abandon de créance de la SAS bWOOD envers la SAS VENTE-PRO réalisé au cours de l'exercice 2013/2014 pour un montant de 570.000 € et matérialisé par une convention en date du 31 décembre 2013 qui prévoyait un retour à meilleure fortune pendant une durée de 10 ans (soit jusqu'en 2023).

L'opération de construction d'un ensemble commercial sur la commune de Fleury les Aubrais s'est achevée au cours de l'exercice 2012/2013 pour un coût de 7 963 072 euros.

La société "bWOOD" a décidé de financer cette construction par la vente du bien à une société de crédit-bail pour un montant de 15 000 000 euros. La Plus-value réalisée s'élève à 7 036 928 euros. La société bénéficie du régime fiscal de l'étalement de la plus-value réalisée sur la durée du contrat de location.

Pour l'exercice clos le 31/12/2018 une fraction de 1/12ème égale à 586 078 euros a été réintégrée fiscalement.

La société n'a pas opté pour l'étalement comptable de la plus-value.

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	10 773 360			10 773 360
Primes liées au capital social	330 150			330 150
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	440 820	74 902		515 722
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 663 260		229 975	3 433 284
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	116 875	1 423 142	70 025	1 469 992
Résultat de l'exercice	1 498 044	2 430 072	1 498 044	2 430 072
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 822 509	3 928 116	1 798 044	18 952 581

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

BWOOD

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	18 456		1 747
TOTAL immobilisations incorporelles :	18 456		1 747
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 687		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	77 583		15 031
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	626 688		110 000
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	185 708		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	318 006		14 132
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 146		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 211 817		139 163
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	11 822 853		1 077 945
Autres titres immobilisés	9 000		
Prêts et autres immobilisations financières	703		
TOTAL immobilisations financières :	11 832 556		1 077 945
TOTAL GÉNÉRAL	13 062 829		1 218 854

Elément des comptes annuels
 visés au présent rapport
 Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			20 203	
TOTAL immobilisations incorporelles :			20 203	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 687	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			92 614	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		222 200	514 488	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			185 708	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			332 137	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 146			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 146	222 200	1 127 634	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		230 545	12 670 252	
Autres titres immobilisés			9 000	
Prêts et autres immo. financières			703	
TOTAL immobilisations financières :		230 545	12 679 955	
TOTAL GÉNÉRAL	1 146	452 745	13 827 792	

Amortissements

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 670	2 155		4 826
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 670	2 155		4 826
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	15 747	9 526		25 272
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	30 078	78 354	24 566	83 866
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	24 380	30 921		55 301
Mat. de bureau, informatique et mobil.	32 581	1 020		33 601
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	102 786	119 821	24 566	198 041
TOTAL GÉNÉRAL	105 456	121 976	24 566	202 867

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 155		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 155		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	9 526		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	78 354		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	30 921		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 020		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	119 821		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	121 976		

Elément des comptes annuels
 visés au présent rapport
 Le Commissaire aux Comptes

Amortissements (suite)

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation *	742 148 96 450	24 293 75 387 321 703	165 128	601 313 171 837 321 703
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	838 598	421 384	165 128	1 094 853

TOTAL GÉNÉRAL	838 598	421 384	165 128	1 094 853
----------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

*
Les « Autres provisions pour dépréciation » correspondent à une dépréciation de 321 703 € enregistrée sur les valeurs mobilières de placement présentant une moins-value latente au 31 décembre 2018.

Le montant des provisions reprises et utilisées s'élèvent à 74.943 € sur l'exercice.

État des Échéances des Créances et Dettes

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

Élément des comptes annuels

visés au présent rapport

Le Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	8 805 853		8 805 853
Prêts			
Autres immobilisations financières	703		703
TOTAL de l'actif immobilisé :	8 806 556		8 806 556
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	218 141		218 141
Autres créances clients	781 865	781 865	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	309 366	309 366	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	61 246	61 246	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	26 422	26 422	
Débiteurs divers	785 335	785 335	
TOTAL de l'actif circulant :	2 182 375	1 964 234	218 141
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	99 245	99 245	

TOTAL GÉNÉRAL	11 088 177	2 063 479	9 024 698
----------------------	-------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	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 établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	291 601	84 095	207 506	
Emprunts et dettes financières divers	2 213 560	268 540	1 945 020	
Fournisseurs et comptes rattachés	158 093	158 093		
Personnel et comptes rattachés	20 066	20 066		
Sécurité sociale et autres organismes	84 009	84 009		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	161 772	161 772		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 432	23 432		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	400	400		
Groupe et associés	71 410	71 410		
Autres dettes	34 957	34 957		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 059 300	906 773	2 152 526
----------------------	------------------	----------------	------------------

Charges à Payer

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 923
Dettes fiscales et sociales	51 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 306
TOTAL	72 155

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Produits à Recevoir

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		6 657
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	616 368
Personnel		
Organismes sociaux		
État		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		64
Valeurs Mobilières de Placement		49 571
Disponibilités		4 573
TOTAL		677 233

Charges et Produits Constatés d'Avance

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation Charges ou produits financiers Charges ou produits exceptionnels	99 245	
<i>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</i>		
TOTAL	99 245	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Revenus des SCI et des créances rattachées à des participations	3 359 006	7616 & 7617
Autres intérêts et produits financiers	15 958	764 , 766 & 768
Plus Value des VMP	162 111	767
Provision pour dépréciation des titres de participation et créances sur participation	165 128	786
TOTAL	3 702 203	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts et autres charges assimilées	3 854	6611
Moins Value sur cession de VMP	26 524	667
Revenus des SCI	63 537	664
Provision pour dépréciation des titres de participation et créances sur participation	24 293	686
Provision pour dépréciation des VMP	321 703	686
TOTAL	439 911	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS DE CESSIONS D ELEMENTS D ACTIFS IMMOBILISES	204 435	775
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>		

TOTAL	204 435	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D ACTIF CEDES	218 165	675
PENALITES, AMENDES	212	6712
REMISE EXCEPTIONNELLE DE LOYERS	64 660	6718

TOTAL	283 037	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	936	11510
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	936	11510

Élément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

Effectif Moyen

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	7	

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		15 000 000	183 310		15 183 310
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL		15 000 000	183 310		15 183 310

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		7 250 536			7 250 536
- dotations de l'exercice		1 426 625	29 508		1 456 133
TOTAL		8 677 161	29 508		8 706 669

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		1 376 748	42 478		1 419 226
- à plus d'un an et cinq ans au plus		5 504 671	113 836		5 618 507
- à plus de cinq ans		3 722 588			3 722 588
TOTAL		10 604 007	156 314		10 760 321

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus		3 000 000	1 834		3 001 834
- à plus de cinq ans					
TOTAL		3 000 000	1 834		3 001 834

Mont. pris en charge dans l'exercice		1 426 625	29 508		1 456 133
--------------------------------------	--	-----------	--------	--	-----------

Rappel : Redevance de crédit bail					1 459 645
-----------------------------------	--	--	--	--	-----------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	290 296
Emprunts et dettes financières divers	
<i>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</i>	
TOTAL	290 296

Quotes-Parts de Résultat sur Opérations Faites en Commun

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

AFFAIRES BÉNÉFICIAIRES	Résultat global	Résultat transféré
QP DE RESULTAT SNC CLOS NOGAIN	342	171
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>		

TOTAL	342	171
--------------	------------	------------

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	(171)
---	--------------

AFFAIRES À PERTE	Résultat global	Résultat transféré
QP DE RESULTAT SNC ORGERES	394	197
QP DE RESULTAT SCCV CASTEL PARC	160	80
QP DE RESULTAT SCCV CASTEL VERDE	15 394	7 697

TOTAL	15 948	7 974
--------------	---------------	--------------

RAPPEL : Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	7 974
---	--------------

Engagements Financiers

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	6 081 452
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	62 107
Autres engagements donnés :	290 296
Nantissements Matériels et Outillage	290 296
<p>Élément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes</p>	

TOTAL

6 433 855

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL

Liste des Filiales et Participations

BWOOD

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EUR

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta ^o résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netta	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) (cf. annexe) 2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT^o 1. filiales non reprises en A: - françaises - étrangères 2. participations non reprises en A: - françaises - étrangères										
Elément des comptes annuels visés au présent rapport Le Commissaire aux Comptes										

Filiales et participations	Capital	Réserves et Report à nouveau	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeur Comptable des titres détenus (Brute)	Valeur Comptable des titres détenus (Nette)	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	CA du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
A-1 Filiales (+ de 50% du capital)											
SARL ARCADES BOX	10 000	9 886	100,00%	10 000	-	93 248	-	21 487	10 652	-	Provision sur avances consenties = 10 548 €
SAS ARCADES DISTRIBUTION	10 000	1 10 670	100,00%	10 000	10 000	601 074	-	-	53 212	-	
SARL LES PASTORALES GESTION	1 500	1 010 306	100,00%	1 500	-	1 973 927	-	-	298 224	-	
SARL OUEST ACQUISITION	8 000	5 189	100,00%	362 468	2 241	10	-	-	570	-	
SCI ST GREGOIRE	1 000	106 034	100,00%	1 000	1 000	700 824	-	69 767	58 809	-	
SNC MARTIN	1 000	33 904	99,00%	990	990	907 239	-	-	43 857	-	
SAS AKELIOS	1 050 000	1 668 289	97,62%	1 200 000	1 200 000	-	4 128 396	1 733 445	1 197 704	-	
SAS VENTE-PRO.FR	316 290	147 528	95,26%	520 801	520 801	468 686	-	3 115 458	-	-	
SCI CHATEAUBOURG	1 000	120 137	90,00%	900	900	210 000	-	77 078	12 573	-	
SARL VENTES CASH	50 000	450 611	90,00%	40 500	-	494 307	-	645 750	28 387	-	Provision sur avances consenties = 175 364 €
SARL TEK CONSTRUCTEUR	14 290	87 534	70,00%	12 000	12 000	204 884	51 662	1 758 675	102 681	-	
A-2 Participations (10% à 50% du capital)											
SAS ACANTHE	30 690	30 230 304	50,00%	15 245	15 245	-	192 679	25 344 551	3 252 082	304 000	
SAS ACELIA	48 000	2 176 344	50,00%	1 484 790	1 484 790	-	-	1 101 327	120 673	-	
SAS ANTHESIS	1 000 000	6 594 025	50,00%	12 196	12 196	-	240 000	1 636 416	2 818 210	2 300 000	Closure 31/03
SAS BF ROCHEFORT	200 000	13 643	50,00%	100 000	100 000	80 000	-	2 130 557	11 823	-	
SCCV CASTEL PARC	1 000	-	50,00%	500	500	5 552	-	-	160	-	
SCCV CASTEL VERDE	1 000	-	50,00%	500	500	431 772	-	-	15 395	-	
SCI LES CORMIERS	15 000	168 879	50,00%	7 500	7 500	122 899	-	217 454	52 592	-	
SCI FOUGERAISE	1 000	1 050 255	50,00%	500	500	-	-	724 585	346 344	-	
SCI LEADER ROCHEFORT	1 000	273	50,00%	500	500	146	-	-	375	-	
SCI LONGCHAMPS	1 000	-	50,00%	500	500	-	-	-	117 733	-	
SCI ROCHEFORT	1 524	1	50,00%	762	-	13 863	-	-	6 351	-	Provision sur avances consenties = 2 413 €
SCI ST NAZAIRE	1 000	1 008 448	50,00%	500	500	-	-	523 008	228 357	-	
SAS SERVIMMO	40 000	267 544	50,00%	20 000	20 000	-	-	902 088	41 737	125 000	
SARL THEBAIS	10 000	1 512 139	50,00%	5 000	5 000	1 779 463	-	-	202 668	-	
SNC B3	3 000	6 185	33,33%	1 000	1 000	60 757	-	-	7 167	-	
SCI BORDEAUX CUBZAC	2 000	-	30,00%	600	600	434 287	-	567 045	186 273	-	
SCI LR DEPOT	2 000	-	19,60%	392	392	24 890	-	89 678	45 598	-	
SCI SB LES CHAMPS	2 000	-	19,60%	392	392	37 181	-	84 691	4 225	-	
B- Autres Filiales & Participations											
AUTRES				53 364	53 364	154 567	945 030			5 000	

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
Le Commissaire aux Comptes