

Désignation de l'entreprise : SAS BWA							Néant ☐ *				
		Exercice N					Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 323 963	FB		FC	5 323 963				
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	458 392	FH		FI	458 392	260 609			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 782 355	FK		FL	5 782 355	260 609			
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	465				
	Autres produits (1) (11)					FQ		1			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 782 819	260 610		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	4 945 152	3 756 342		
	Variation de stock (marchandises) *						FT	(538 764)	(3 756 342)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	413 822	106 930		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	16 734	7 873		
	Salaires et traitements *						FY	114 961	96 346		
	Charges sociales (10)						FZ	47 632	36 530		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS		GA	31 440	26 691				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GB		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC		
			Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	3	1 720		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	5 030 980	276 090		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	751 840	(15 480)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GH				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI	188 919	7 123		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	840 254	721 046		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK	51 520	69 385		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	375 035	87 232		
	Différences positives de change						GM	64 270			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN				
	Total des produits financiers (V)						GO				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	1 331 079	877 663		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ		98 237		
	Différences négatives de change						GR	35 323			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS				
	Total des charges financières (VI)						GT				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	35 323	98 237			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	1 295 756	779 427			
						GW	1 858 677	756 824			

Désignation de l'entreprise SAS BWA				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	115 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	115 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	236 000		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	450	450	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	236 450	450	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(121 450)	(450)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	230 497	13 595	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	7 228 899	1 138 273	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 722 169	395 495	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 506 730	742 778	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	465	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		INDEMNITES VERSEES ET REFACTUREES				236 000	115 000
	DOTATIONS AUX AMTS DEROGATOIRES				450		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS BWA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 34 RUE IRMA MOREAU		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 5 0 1 6 7 3 9 6 6 0 0 0 1 3		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31/12/2023	N-1 31/12/2022						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG					
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	80 000	AO	80 000	80 000		
		Constructions	AP	497 000	AQ	68 360	428 640	446 415	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	17 360	AU	5 870	11 490	2 654	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	7 918 322	CV		7 918 322	7 838 672
			Créances rattachées à des participations	BB		BC			
			Autres titres immobilisés	BD		BE			
			Prêts	BF	1 469	BG		1 469	1 200 215
			Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	8 514 150	BK	74 231	8 439 919	9 567 956		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT	7 192 538	BU		7 192 538	6 653 774	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	286 093	BY		286 093	82 354	
		Autres créances (3)	BZ	7 484 300	CA		7 484 300	5 562 728	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 680 000	CE	33 967	3 646 034	11 397 465	
Disponibilités		CF	7 244 725	CG		7 244 725	83 420		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI					
	TOTAL (III)	CJ	25 887 657	CK	33 967	25 853 690	23 779 741		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	34 401 807	IA	108 197	34 293 610	33 347 697		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 469	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS BWA		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 7 037 000)	DA	7 037 000	7 037 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	703 700	703 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	24 271 586	24 260 655
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 506 730	742 778
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	1 463	1 013
		TOTAL (I)	DL	33 520 479
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	346 079	488 162
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	119 354	63 563
	Dettes fiscales et sociales	DY	288 498	25 625
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 000	
	Autres dettes	EA	7 200	25 200
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	773 131	602 550
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	34 293 610	33 347 697
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	773 131	602 550
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

B W A
Société par actions simplifiée
Capital social : 7.037.000 €
Siège social : 34 rue Irma Moreau
13100 AIX EN PROVENCE
501 673 966 R.C.S. AIX EN PROVENCE

PUBLICITE DES COMPTES DES SOCIETES PAR ACTIONS
ARTICLE L 232-23 DU CODE DE COMMERCE

APPROBATION DES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION

- Proposition d'affectation du résultat

L'exercice écoulé se solde par un bénéfice de 1 506 730 € que nous vous proposons d'affecter et répartir comme suit :

- Aux associés, à titre de dividende, à hauteur de :	851 477 €
- Le solde, soit :	655 253 €
aux « Autres Réserves »	
Total égal au résultat de l'exercice :	1 506 730 €

Le dividende unitaire serait ainsi fixé à 1,21 € par action et payé à partir du 1^{er} juillet 2024 au siège social.

Il est ici précisé que la présente distribution de dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France fait l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, ce qui se traduit par une taxation globale de 30 %. Il est précisé que ces prélèvements afférents aux dividendes et distributions assimilées perçus par les personnes physiques font l'objet d'un prélèvement à la source.

La présente distribution de dividendes est éligible à la réfaction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du C.G.I. pour les contribuables qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous informons que les rapports présentés mentionnent que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende unitaire	Dividende global	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.	
			Eligible	Non éligible
31/12/2022	1,04 €	731 848 €	731 848 €	/
31/12/2021	1,00 €	703 700 €	703 700 €	/
31/12/2020	0,86 €	605 182 €	605 182 €	/

EXTRAIT DES DECISIONS DES ASSOCIES DU 28 JUIN 2024

TROISIEME DECISION

I. Les associés décident, à l'unanimité, d'affecter le bénéfice de l'exercice approuvé, soit 1 506 730 euros, comme suit :

- Aux associés, à titre de dividende, à hauteur de :	851 477 €
- Le solde, soit :	655 253 €
aux « Autres Réserves »	

Total égal au résultat de l'exercice : 1 506 730 €

Le dividende unitaire sera ainsi fixé à 1,21 € par action et payé à partir du 1^{er} juillet 2024 au siège social.

Il est ici précisé que la présente distribution de dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France fait l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, ce qui se traduit par une taxation globale de 30 %. Il est précisé que ces prélèvements afférents aux dividendes et distributions assimilées perçus par les personnes physiques font l'objet d'un prélèvement à la source.

La présente distribution de dividendes est éligible à la réfaction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du C.G.I. pour les contribuables qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers.

II. Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, les associés constatent que les montants de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents sont les suivants :

Exercice	Dividende unitaire	Dividende global	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.	
			Eligible	Non éligible
31/12/2022	1,04 €	731 848 €	731 848 €	/
31/12/2021	1,00 €	703 700 €	703 700 €	/
31/12/2020	0,86 €	605 182 €	605 182 €	/

Extrait certifié conforme

Le Président : Alexandre KIATIBIAN



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **34 293 610 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **7 228 899 euros** et un total charges de **5 722 169 euros**, dégageant ainsi un résultat de **1 506 730 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les tests de dépréciation n'ont pas débouché sur la remise en cause de la valorisation des titres de participation.

Stocks

La société a acquis trois biens immobiliers dans le cadre d'opérations d'achat-revente pour un total frais d'acquisition inclus de **6 653 774 €**.

Un des biens est en indivision à hauteur d'une quote-part de 55% soit **1 488 440 €**.

Un autre bien immobilier a été apporté à une société en participation à hauteur de **2 897 402 €**.
Les résultats de cette société sont répartis à hauteur de 50% entre chacun des co-participataires.
La quote-part de perte relatif à l'exercice 2022 a été enregistrée à hauteur de **7 123 €**.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains	80 000				80 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	487 000		10 000		497 000
	Instal. technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers			12 500		12 500
	Matériel de transport					4 860
	Matériel de bureau, mobilier	4 860				
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	571 860		22 500		594 360

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	7 838 672		79 650		7 918 322
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 200 215		56	1 198 802	1 469
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 038 887		79 706	1 198 802	7 919 790

TOTAL	9 610 747		102 206		1 198 802	8 514 150
--------------	------------------	--	----------------	--	------------------	------------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	9 817	6 200		16 017
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	30 769	21 575		52 344
	Instal. technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		2 535		2 535
	Matériel de bureau, mobilier	2 206	1 130		3 336
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 791	31 440		74 231
TOTAL		42 791	31 440		74 231

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal., agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	450						1 463
TOTAL	450						1 463
TOTAL GENERAL NON VENTILE			450				450

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 013	450		1 463
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	1 013	450		1 463
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	98 237		64 270	33 967
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	98 237		64 270	33 967
TOTAL GENERAL		99 250	450	64 270	35 429

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		450	64 270	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 469	1 469	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	286 093	286 093	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125	125	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 396	59 396	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 178 390	7 178 390	
	Débiteurs divers	246 390	246 390	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		7 771 863	7 771 863	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 878	4 878		
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 354	119 354		
	Personnel et comptes rattachés	1 491	1 491		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 502	23 502		
	Impôts sur les bénéfices	216 902	216 902		
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 722	36 722		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 882	9 882		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 000	12 000		
	Groupe et associés (2)	341 200	341 200		
	Autres dettes	7 200	7 200		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		773 131	773 131		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		255 158			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		120 664
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		112 433
FRS FACTURES NON PARVENUES	97 193	
FRS FACTURES NON PARVENUES BRUNO	15 240	
Dettes fiscales et sociales		8 231
PROVISION CONGES A PAYER	1 483	
PROV CHARGES SUR CONGES A PAYER	563	
ETAT - AUTRES CHG A PAYER	6 185	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	7 037 000				7 037 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	703 700				703 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	24 260 655	10 930			24 271 586
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	742 778	(742 778)		1 506 730	1 506 730
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 013			450	1 463
TOTAL	32 745 147	(731 848)		1 507 180	33 520 479

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 731 848

¹dont dividende provenant du résultat n-1 731 848

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 013 299

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 013 299

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 775 332

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		703 700,00	10,0000	7 037 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		703 700,00	10,0000	7 037 000,00

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement comptes à terme en garantie des emprunts consentis à la filiale BEA. Montant des emprunts restant dus par cette filiale au 31/12/23 :	3 168 634	
	3 168 634	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	3 168 634	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

BWA

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 7.037.000 EUROS

Siège social : 34, rue Irma Moreau
13100 AIX EN PROVENCE

501 673 966 R.C.S. AIX-EN-PROVENCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE 2023

BRUNO HUGUETTE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE D'AIX-EN-PROVENCE

30 chemin des Tuileries 13015 Marseille

Tél : 04.96.15.49.30

E-mail : huguette.bruno@hbuno.fr

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bruno', is located in the bottom right corner of the page.

A l'Assemblée Générale,

I. OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société BWA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II. FONDEMENT

2-1. Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que nous j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

2-2. Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

2-3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé; selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Il ne m'appartient pas d'exprimer d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



2-4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

2-5. Responsabilités de la direction 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.

2-6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Marseille, le 29/05/2024
Le Commissaire aux Comptes

H. BRUNO



Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
ACTIF CIRCULANT	Constructions	497 000	68 360	428 640	446 415
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	17 360	5 870	11 490	2 654
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 918 322		7 918 322	7 838 672
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	1 469		1 469	1 200 215
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	8 514 150	74 231	8 439 919	9 567 956
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 192 538		7 192 538	6 653 774
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	286 093		286 093	82 354
	Autres créances	7 484 300		7 484 300	5 562 728
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 680 000	33 967	3 646 034	11 397 465
	DISPONIBILITES	7 244 725		7 244 725	83 420
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	25 887 657	33 967	25 853 690	23 779 741
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		34 401 807	108 197	34 293 610	33 347 697
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 469	1 200 215
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de présentation

Bilan Passif

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 037 000	7 037 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	703 700	703 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	24 271 586	24 260 655
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 506 730	742 778
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 463	1 013
	Total des capitaux propres	33 520 479	32 745 147
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
DETTE (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	346 079	488 162
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 354	63 563
	Dettes fiscales et sociales	288 498	25 625
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 000	
	Autres dettes	7 200	25 200
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	773 131	602 550
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	34 293 610	33 347 697
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 506 730,25	742 778,41
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	773 131	602 550
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat 1/2

31/12/2023

31/12/2022

France

Exportation

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises	5 323 963	5 323 963	
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	458 392	458 392	260 609
Montant net du chiffre d'affaires	5 782 355	5 782 355	260 609
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		465	
Autres produits			1
Total des produits d'exploitation (1)		5 782 819	260 610

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises	4 945 152	3 756 342
Variation de stock	(538 764)	(3 756 342)
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	413 822	106 930
Impôts, taxes et versements assimilés	16 734	7 873
Salaires et traitements	114 961	96 346
Charges sociales du personnel	47 632	36 530
Cotisations personnelles de l'exploitant		
Dotations aux amortissements :		
- sur immobilisations	31 440	26 691
- charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations :		
- sur immobilisations		
- sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Autres charges	3	1 720

Total des charges d'exploitation (2)

5 030 980

276 090

RESULTAT D'EXPLOITATION

751 840

(15 480)



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		751 840	(15 480)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	188 919	7 123
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	840 254	721 046
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	51 520	69 385
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	375 035	87 232
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	64 270	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 331 079	877 663
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		98 237
	Intérêts et charges assimilées (4)	35 323	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		35 323	98 237
RESULTAT FINANCIER		1 295 756	779 427
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 858 677	756 824
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	115 000	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	115 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	236 000	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	450	450
	Total des charges exceptionnelles	236 450	450
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(121 450)	(450)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		230 497	13 595
TOTAL DES PRODUITS		7 228 899	1 138 273
TOTAL DES CHARGES		5 722 169	395 495
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 506 730	742 778



- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de 34 293 610 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 7 228 899 euros et un total charges de 5 722 169 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 506 730 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :



Immobilisations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les tests de dépréciation n'ont pas débouché sur la remise en cause de la valorisation des titres de participation.

Stocks

La société a acquis trois biens immobiliers dans le cadre d'opérations d'achat-revente pour un total frais d'acquisition inclus de 6 653 774 €.

Un des biens est en indivision à hauteur d'une quote-part de 55% soit 1 488 440 €.

Un autre bien immobilier a été apporté à une société en participation à hauteur de 2 897 402 €.

Les résultats de cette société sont répartis à hauteur de 50% entre chacun des co-participataires.

La quote-part de perte relatif à l'exercice 2022 a été enregistrée à hauteur de 7 123 €.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains	80 000				80 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	487 000		10 000		497 000
Instal. technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					12 500
Matériel de bureau, mobilier	4 860				4 860
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	571 860		22 500		594 360
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	7 838 672		79 650		7 918 322
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 200 215		56	1 198 802	1 469
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 038 887		79 706	1 198 802	7 919 790
TOTAL	9 610 747		102 206	1 198 802	8 514 150



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 817	6 200		16 017
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	30 769	21 575		52 344
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport		2 535		2 535
Matériel de bureau, mobilier	2 206	1 130		3 336
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 791	31 440		74 231
TOTAL	42 791	31 440		74 231



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation	450					1 463
TOTAL	450					1 463
TOTAL GENERAL NON VENTILE			450			450

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	1 013	450		1 463
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	1 013	450		1 463
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres	98 237		64 270	33 967
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	98 237		64 270	33 967
TOTAL GENERAL	99 250	450	64 270	35 429
Dont dotations et reprises				
		450	64 270	



Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)	1 469	1 469
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	286 093	286 093
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnelet comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125	125
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 396	59 396
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)	7 178 390	7 178 390
	Débiteurs divers	246 390	246 390
	Charges constatées d'avances		
	TOTAL DES CREANCES	7 771 863	7 771 863
(1) Prêts accordés en cours d'exercice (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 878	4 878	
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 354	119 354	
	Personnelet comptes rattachés	1 491	1 491	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 502	23 502	
	Impôts sur les bénéfices	216 902	216 902	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 722	36 722	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 882	9 882	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 000	12 000	
	Groupe et associés (2)	341 200	341 200	
	Autres dettes	7 200	7 200	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	773 131	773 131	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer**120 664****Dettes fournisseurs et comptes rattachés****112 433**

FRS FACTURES NON PARVENUES

97 193

FRS FACTURES NON PARVENUES BRUNO

15 240

Dettes fiscales et sociales**8 231**

PROVISION CONGES A PAYER

1 483

PROV CHARGES SUR CONGES A PAYER

563

ETAT - AUTRES CHG A PAYER

6 185



Charges constatées d'avance

Période

Montants

31/12/2023

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION

Charges constatées d'avance - FINANCIERES



Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	7 037 000				7 037 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	703 700				703 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	24 260 655	10 930			24 271 586
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	742 778	(742 778)		1 506 730	1 506 730
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 013			450	1 463
TOTAL	32 745 147	(731 848)		1 507 180	33 520 479



Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 731 848

¹dont dividende provenant du résultat n-1 731 848

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 013 299

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 013 299

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 775 332

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		703 700,00	10,0000	7 037 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		703 700,00	10,0000	7 037 000,00



Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement comptes à terme en garantie des emprunts consentis à la filiale BEA.			
Montant des emprunts restant dus par cette filiale au 31/12/23 :		3 168 634	
		3 168 634	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
			
Total des engagements financiers (1)		3 168 634	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ARVEST IMMOBILIER - SIREN 804017515 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	10 000	186 663	60,00	6 000	6 000
AGLC - SIREN 428790281 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	788 986	7 501 915	100,00	6 332 172	6 332 172
BEA - SIREN 855141523 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	1 000 000	991 533	100,00	1 000 000	1 000 000
2. Participations (10 à 50 %)					
ACW - SIREN 893437046 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	1 000 000	865 034	50,00	500 000	500 000
ACETO - SIREN 897906152 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	1 000	(212 087)	50,00	500	500

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ARVEST IMMOBILIER - SIREN 804017515 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	1 515 261		97 500	11 347	90 000
AGLC - SIREN 428790281 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE			7 175 521	1 064 341	750 254
BEA - SIREN 855141523 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	3 075 399		154 852	(371)	
2. Participations (10 à 50 %)					
ACW - SIREN 893437046 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	585 508			(41 886)	
ACETO - SIREN 897906152 34 RUE IRMA MOREAU 13100 AIX EN PROVENCE	1 428 760			178	



B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital			61 845	
Capitaux propres			1 104 650	
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute			79 650	
Valeur comptable des titres détenus - Nette			79 650	
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires			481 458	
Résultat du dernier exercice clos			13 557	
Dividendes encaissés				

Notes :

- Les chiffres communiqués pour Arvest Immobilier sont issus d'un bilan provisoire au 31/12/23 susceptible d'être modifié.
- Le chiffre d'affaires et le résultat du cadre B concernent l'exercice 2022.
- Le 12 février 2024, 50% des titres ACETO ont été acquis pour un prix de 2 260 261 €, portant le taux de détention à 100%.