

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MARSEILLE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01337

Numéro SIREN : 448 503 003

Nom ou dénomination : BCAF INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2019 sous le numéro de dépôt 4038

17 MAI 2019

4038

TUN

15

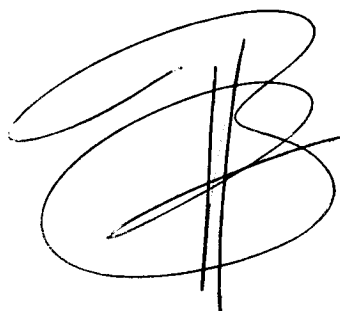
Comptes annuels

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

BCAF INVESTISSEMENTS

150 chemin de la Gasteaude
13400 AUBAGNE

APE : 6420Z -
Siret : 44850300300015



M MAZARS

MAZARS EXPERTS ET CONSEILS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
65 AVENUE Jules Cantini

13298 Marseille cedex 20

Tél : 04.88.66.86.00

Fax : 04.88.66.86.01

Courriel : marseille.accueil@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	31 363	23 999	7 364	9 433
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	31 362	29 891	1 470	3 193
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656	2 656		490
Autres immobilisations corporelles	212 407	153 971	58 436	75 215
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	149 771	128 000	21 771	19 771
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	280		280	200 030
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	427 839	338 517	89 322	308 131
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	122 982		122 982	61 405
Autres créances	1 626 329		1 626 329	2 122 610
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 323 143	119 188	2 203 954	981 559
Disponibilités	252 645		252 645	867 786
Charges constatées d'avance (3)	1 467		1 467	1 589
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 326 565	119 188	4 207 377	4 034 949
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 754 405	457 706	4 296 699	4 343 081
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	329 600	329 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	29 345	29 345
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 960	32 960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 474 459	1 725 487
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-191 995	1 748 972
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 674 369	3 866 364
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	58 237	48 773
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 237	48 773
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 217
Emprunts et dettes financières diverses (3)	431 044	295 089
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 170	22 251
Dettes fiscales et sociales	48 121	52 060
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 757	1 726
Produits constatés d'avance (1)	66 000	48 600
TOTAL DETTES	564 093	427 944
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 296 699	4 343 081
(1) Dont à plus d'un an (a)		427 944
(1) Dont à moins d'un an (a)	564 093	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	170 674	272 395
Chiffre d'affaires net	170 674	272 395
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		313
Autres produits	52	31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	170 726	272 738
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	116 193	149 412
Impôts, taxes et versements assimilés	3 945	5 799
Salaires et traitements	61 859	60 428
Charges sociales	84 695	98 606
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 999	32 362
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 464	48 773
Autres charges	89	427
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	299 243	395 807
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-128 517	-123 069
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	19 738	335 901
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 069	2 819
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 878	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 114	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	44 798	338 719
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	122 188	132 878
Intérêts et charges assimilées (4)	4 945	6 064
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	17	69
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	127 151	139 011
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-82 352	199 708
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-210 869	76 639

Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 684
Sur opérations en capital	18 875	2 075 694
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18 875	2 082 378
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		45
Sur opérations en capital		410 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		410 045
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	18 875	1 672 333
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	234 399	2 693 835
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	426 394	944 863
BENEFICE OU PERTE	-191 995	1 748 972
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	14 333	6 800
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : BCAF INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 4 296 699 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 191 995 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 340	23		31 363
Immobilisations incorporelles	31 340	23		31 363
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	31 362			31 362
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656			2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	126 926			126 926
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 565	1 917		85 481
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	244 509	1 917		246 425
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	144 771	5 000		149 771
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	200 030	250	200 000	280
Immobilisations financières	344 801	5 250	200 000	150 051
ACTIF IMMOBILISE	620 650	7 190	200 000	427 839

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	23	1 917	5 250	7 190
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	23	1 917	5 250	7 190
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			200 000	200 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			200 000	200 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 907	2 092		23 999
Immobilisations incorporelles	21 907	2 092		23 999
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	28 169	1 722		29 891
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 166	490		2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 654	10 585		70 239
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 622	8 110		83 732
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	165 612	20 907		186 519
ACTIF IMMOBILISE	187 518	22 999		210 517

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 751 058 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	280		280
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	122 982	122 982	
Autres	1 626 329	1 626 329	
Charges constatées d'avance	1 467	1 467	
Total	1 751 058	1 750 778	280

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	28 800
ASSOCIES INTERETS COURUS	18 983
Total	47 783

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 329 600,00 euros décomposé en 3 296 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 296	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 296	100,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	48 773	9 464			58 237
Total	48 773	9 464			58 237
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 464			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 564 093 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	431 044	431 044		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 170	17 170		
Dettes fiscales et sociales	48 121	48 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 757	1 757		
Produits constatés d'avance	66 000	66 000		
Total	564 093	564 093		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	8 215			
(**) Dont envers Groupe et associés	431 044			

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	12 812
ASSOCIES OPERATIONS COMMUN. INT COU	259
PERS CONGES A PAYER	9 070
ORG.SOC. CONGES A PAYER	4 906
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 792
Total	28 839

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 467		
Total	1 467		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	66 000		
Total	66 000		

BCAF INVESTISSEMENTS

Société À Responsabilité Limitée au capital de 343 900.00 €

Siège social : 150 chemin de la Gasteaude

13400 AUBAGNE

448 503 003 RCS MARSEILLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 17 DÉCEMBRE 2018**

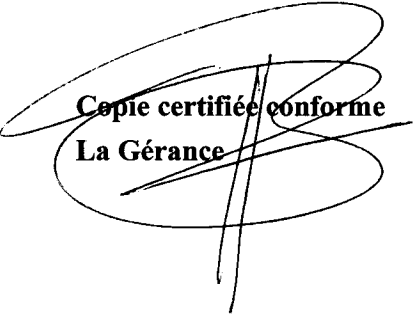
TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2018, s'élevant à 191 994.76 €, de la manière suivante :

- d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à -191 994.76 €
sur le compte "Autres Réserves" d'un montant de 3 474 459.11 €
qui ressortira ainsi à 3 282 464.35 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.


Copie certifiée conforme
La Gérance