

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 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 9957

Greffes du tribunal de commerce de Marseille



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/9957

Déposant :

Nom/dénomination : BCAF INVESTISSEMENT

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 448 503 003

N° gestion : 2003 B 01337

Comptes annuels

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

BCAF INVESTISSEMENT

150 Chemin de la Gasteaude
13400 AUBAGNE

APE : 6420Z -
Siret : 44850300300015



 M A Z A R S

MAZARS EXPERTS ET CONSEILS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
300 Avenue du Prado

130008 Marseille

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



A stylized, handwritten signature or mark, possibly representing the initials "E" or "G", located at the bottom right of the page.

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
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	26 091	5 272	7 364
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	31 362	30 926	435	1 470
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656	2 656		
Autres immobilisations corporelles	213 238	165 012	48 227	58 436
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	268 022	63 001	205 021	21 771
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	280		280	280
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	546 921	287 686	259 235	89 322
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	155 637		155 637	122 982
Autres créances	1 579 526		1 579 526	1 626 329
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 428 096	147 905	2 280 191	2 203 954
Disponibilités	192 299		192 299	252 645
Charges constatées d'avance (3)	2 106		2 106	1 467
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 357 664	147 905	4 209 759	4 207 377
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 904 585	435 591	4 468 994	4 296 699
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2019	30/06/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	343 900	329 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	174 453	29 345
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 960	32 960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 282 464	3 474 459
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-35 082	-191 995
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 798 696	3 674 369
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	14 685	58 237
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 685	58 237
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	478 071	431 044
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 552	17 170
Dettes fiscales et sociales	44 729	48 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 061	1 757
Produits constatés d'avance (1)	112 200	66 000
TOTAL DETTES	655 614	564 093
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 468 994	4 296 699
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	655 614	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

	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	234 559	170 674
Chiffre d'affaires net	234 559	170 674
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	51 282	
Autres produits	132	52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	285 973	170 726
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)	123 703	116 193
Impôts, taxes et versements assimilés	4 863	3 945
Salaires et traitements	82 396	61 859
Charges sociales	97 403	84 695
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 168	22 999
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 977	9 464
Autres charges	1	89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	328 511	299 243
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-42 538	-128 517
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)	41 418	19 738
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	55 742	16 069
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	101 653	7 878
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 176	1 114
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	201 988	44 798
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	65 371	122 188
Intérêts et charges assimilées (4)	110 637	4 945
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 508	17
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	194 515	127 151
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 473	-82 352
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-35 065	-210 869

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		18 875
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		18 875
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	17	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17	18 875
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	487 961	234 399
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	523 043	426 394
BENEFICE OU PERTE	-35 082	-191 995
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	11 194	14 333
- 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 INVESTISSEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 4 468 994 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 35 082 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2019 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	31 363			31 363
Immobilisations incorporelles	31 363			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	85 481	831		86 312
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	246 425	831		247 256
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	149 771	342 658	224 408	268 022
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	280			280
Immobilisations financières	150 051	342 658	224 408	268 302
ACTIF IMMOBILISE	427 839	343 489	224 408	546 921

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		831	342 658	343 489
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		831	342 658	343 489
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			224 408	224 408
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			224 408	224 408

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	23 999	2 092		26 091
Immobilisations incorporelles	23 999	2 092		26 091
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	29 891	1 035		30 926
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656			2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	70 239	10 585		80 824
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 732	456		84 188
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	186 519	12 075		198 594
ACTIF IMMOBILISE	210 517	14 168		224 685

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 737 549 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	155 637	155 637	
Autres	1 579 526	1 579 526	
Charges constatées d'avance	2 106	2 106	
Total	1 737 549	1 737 269	280

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 000
ASSOCIES INTERETS COURUS	15 754
Total	27 754

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 343 900,00 euros décomposé en 3 439 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	143	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 439	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	58 237	5 977	49 528		14 685
Total	58 237	5 977	49 528		14 685
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 977	49 529		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 655 614 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 (*) (**)	478 071	478 071		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 552	19 552		
Dettes fiscales et sociales	44 729	44 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 061	1 061		
Produits constatés d'avance	112 200	112 200		
Total	655 614	655 614		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	478 071			

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	6 654
ASSOCIES OPERATIONS COMMUN. INT COU	2 118
PERS CONGES A PAYER	2 712
ORG.SOC. CONGES A PAYER	934
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 940
Total	14 357

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SAGE LOGICIEL	1 528		
ASSURANCE SIFFREIN BLANC	578		
Total	2 106		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	112 200		
Total	112 200		

BCAF INVESTISSEMENT

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 16 DÉCEMBRE 2019

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2019, s'élevant à 35 081.8 €, de la manière suivante :

- d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à	-35 081.80 €
sur le compte "Autres Réserves" d'un montant de	3 282 464.35 €
qui ressortira ainsi à	3 247 382.55 €

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



