

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

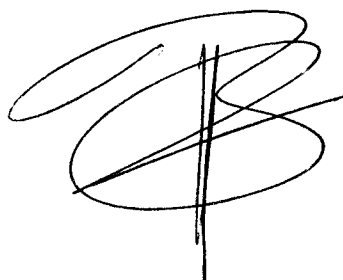
Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2023 sous le numéro de dépôt 1413

Comptes annuels

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Certifié conforme à l'original

il
Certifié conforme
à l'original.



BCAF INVESTISSEMENT

150 Chemin de la Gasteaude
13400 AUBAGNE

APE : 6420Z -
Siret : 44850300300015

mazars

MAZARS EXPERTS ET CONSEILS

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

13008 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
Notes sur le compte de résultat	19

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
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	31 349	14	1 087
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 425	8 425		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656	2 656		
Autres immobilisations corporelles	249 131	187 012	62 119	65 890
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 230 056	750	2 229 306	2 226 972
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	280		280	280
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 521 912	230 193	2 291 719	2 294 229
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	276 117		276 117	294 312
Autres créances	1 508 637		1 508 637	1 430 970
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 957 085	214 281	1 742 804	2 109 533
Disponibilités	1 092 829		1 092 829	1 177 357
Charges constatées d'avance (3)	13 626		13 626	13 074
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 848 294	214 281	4 634 013	5 025 246
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 370 206	444 474	6 925 732	7 319 476
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

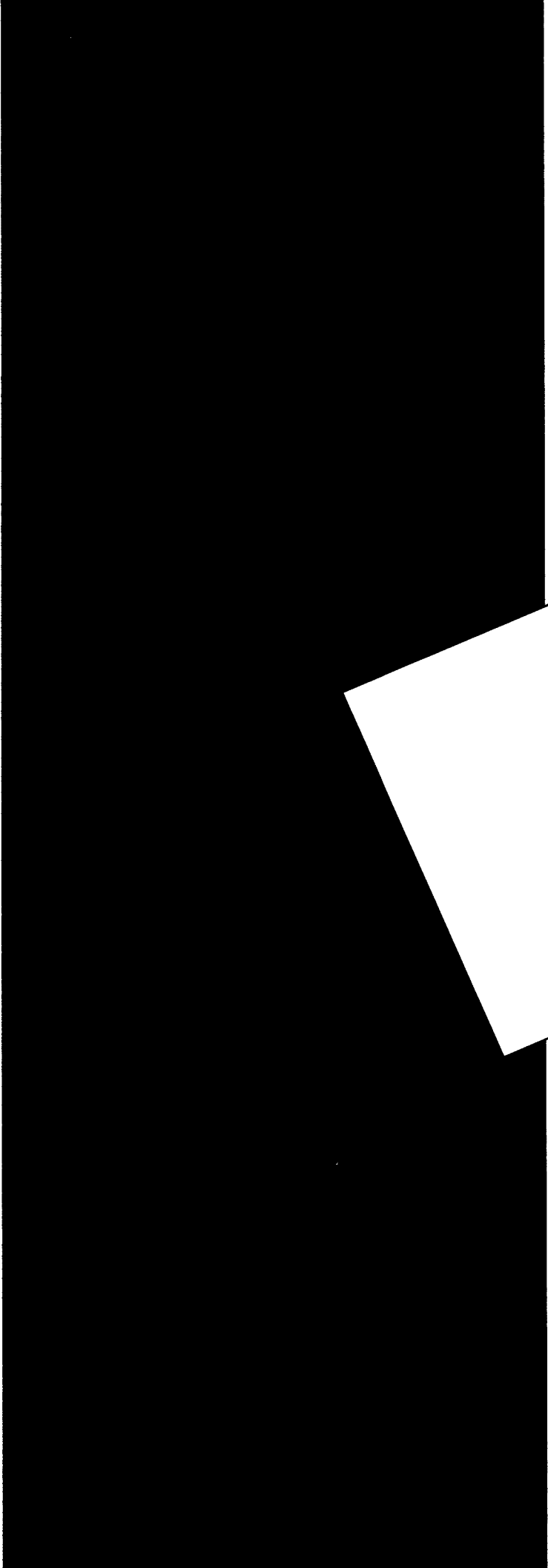
	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	343 900	343 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	174 453	174 453
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	34 390	32 960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 066 063	3 066 063
Report à nouveau	389 570	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 275 470	1 193 755
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 283 846	4 811 131
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	57 501	72 587
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 501	72 587
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 233 632	1 448 176
Emprunts et dettes financières diverses (3)	60 033	3 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 453	37 008
Dettes fiscales et sociales	80 618	207 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 449	539 703
Produits constatés d'avance (1)	190 200	199 700
TOTAL DETTES	1 584 384	2 435 757
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 925 732	7 319 476
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 017 857	1 232 143
(1) Dont à moins d'un an (a)	566 527	1 203 614
(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

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	394 585	409 921
Chiffre d'affaires net	394 585	409 921
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 222	11 938
Autres produits	47	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	412 854	421 860
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)	101 880	111 432
Impôts, taxes et versements assimilés	2 711	4 217
Salaires et traitements	85 191	239 741
Charges sociales	42 682	133 849
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 471	17 134
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 136	54 365
Autres charges	2 381	12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	248 451	560 749
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	164 403	-138 889
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)	1 154 303	766 795
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	73 083	79 755
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	28 324	314 716
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	93 396	322 876
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 349 106	1 484 142
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	166 156	74 198
Intérêts et charges assimilées (4)	9 547	3 559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 902	3 734
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	181 605	81 491
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 167 501	1 402 651
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 331 905	1 263 762

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		17
Sur opérations en capital	667	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	667	17
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-666	-17
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	55 769	69 990
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 761 962	1 906 002
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	486 492	712 248
BENEFICE OU PERTE	1 275 470	1 193 755
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 827	4 827
- 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 30/06/2022, dont le total est de 6 925 732 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 275 470 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2022 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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 transport : 4 à 5 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	8 425			8 425
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656			2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	147 528	4 893		152 422
- Matériel de transport	13 913			13 913
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 064	733		82 797
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	254 586	5 627		260 213
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 230 723		667	2 230 056
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	280			280
Immobilisations financières	2 231 003		667	2 230 336
ACTIF IMMOBILISE	2 516 952	5 627	667	2 521 912

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		5 627		5 627
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 627		5 627
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			667	667
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			667	667

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	30 276	1 074		31 349
Immobilisations incorporelles	30 276	1 074		31 349
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 425			8 425
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656			2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 636	5 263		97 899
- Matériel de transport	4 985	2 783		7 768
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 993	1 352		81 345
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	188 696	9 398		198 094
ACTIF IMMOBILISE	218 972	10 471		229 443

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 798 660 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 :	280		280
Autres	280		280
Créances de l'actif circulant :	1 798 380	1 798 380	
Créances Clients et Comptes rattachés	276 117	276 117	
Autres	1 508 637	1 508 637	
Charges constatées d'avance	13 626	13 626	
Total	1 798 660	1 798 380	280

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 183
ASSOCIES INTERETS COURUS	13 927
Total	17 110

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	3 439	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
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	72 587	3 136	18 222		57 501
Total	72 587	3 136	18 222		57 501
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 136	18 222		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 584 384 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	1 233 632	215 775	857 143	160 714
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	60 033	60 033		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 453	18 453		
Dettes fiscales et sociales	80 618	80 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 449	1 449		
Produits constatés d'avance	190 200	190 200		
Total	1 584 384	566 527	857 143	160 714
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	214 286			
(**) Dont envers Groupe et associés	60 033			

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES	1 546
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS CRED	1 489
PERS CONGES A PAYER	8 394
ORG.SOC. CONGES A PAYER	3 375
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 102
Total	15 905

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	13 626		
Total	13 626		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	190 200		
Total	190 200		

 Notes sur le compte de résultatCharges et produits d'exploitation et financiers

IN FINE

audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

SOCIETE BCAF INVESTISSEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 343 900 €
150 Chemin de la Gasteaude
13400 Aubagne
448 503 003 RCS MARSEILLE

IN FINE AUDIT

Siège social : 17 La Canebière - 13001 Marseille

Téléphone : 04 96 17 09 14

Mail : contact@infinexpert.fr

SAS de commissariat aux comptes au capital de 1000 euros.

RCS Marseille 852928613 - SIRET 852928613 00011 - N° de TVA intracommunautaire : FR 56 852928613

Table des matières

I.	Opinion	3
II.	Fondement de l'opinion	3
A.	Référentiel d'audit	3
B.	Indépendance	3
C.	Justification des appréciations	3
III.	Vérifications spécifiques	4
IV.	Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	4
V.	Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	4

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

Aux associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BCAF INVESTISSEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 BCAF INVESTISSEMENT à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

A. 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.

B. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

C. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

III. 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.

IV. 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 SAS BCAF INVESTISSEMENT 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 BCAF INVESTISSEMENT ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

V. 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 :

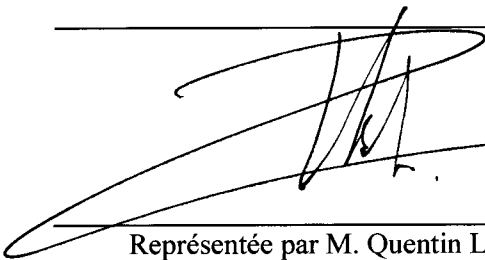
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Marseille, le 30 novembre 2022

Le commissaire aux comptes

IN FINE
audit



Représentée par M. Quentin Losilla

Bilan Actif

	30/06/2021	Immobilisations Dépréciations	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	31 363	31 349	14	1 087
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 425	8 425		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656	2 656		
Autres immobilisations corporelles	249 131	187 012	62 119	65 890
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 230 056	750	2 229 306	2 226 972
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	280		280	280
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 621 912	230 193	2 291 619	2 294 229
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	276 117		276 117	294 312
Autres créances	1 508 637		1 508 637	1 430 970
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 957 085	214 281	1 742 804	2 109 533
Disponibilités	1 092 829		1 092 829	1 177 357
Charges constatées d'avance (3)	13 626		13 626	13 074
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 848 284	214 281	4 854 076	5 025 236
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 370 206	444 474	6 925 732	7 319 476
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	343 900	343 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	174 453	174 453
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	34 390	32 960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 066 063	3 066 063
Report à nouveau	389 570	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 275 470	1 193 755
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 283 846	4 811 131
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	57 501	72 587
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 501	72 587
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 233 632	1 448 176
Emprunts et dettes financières diverses (3)	60 033	3 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 453	37 008
Dettes fiscales et sociales	80 618	207 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 449	539 703
Produits constatés d'avance (1)	190 200	199 700
TOTAL DETTES	1 584 384	2 435 757
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 925 732	7 319 476
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 017 857	1 232 143
(1) Dont à moins d'un an (a)	566 527	1 203 614
(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

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	394 585	409 921
Chiffre d'affaires net	394 585	409 921
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 222	11 938
Autres produits	47	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	412 854	421 860
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)	101 880	111 432
Impôts, taxes et versements assimilés	2 711	4 217
Salaires et traitements	85 191	239 741
Charges sociales	42 682	133 849
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 471	17 134
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 136	54 365
Autres charges	2 381	12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	248 451	560 749
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	164 403	-138 889
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)	1 154 303	766 795
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	73 083	79 755
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	28 324	314 716
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	93 396	322 876
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 349 106	1 484 142
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	166 156	74 198
Intérêts et charges assimilées (4)	9 547	3 559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 902	3 734
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	181 605	81 491
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 167 501	1 402 651
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 331 905	1 263 762

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		17
Sur opérations en capital	667	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	667	17
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-666	-17
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	55 769	69 990
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 761 962	1 906 002
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	486 492	712 248
BENEFICE OU PERTE	1 275 470	1 193 755
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 827	4 827
- 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 30/06/2022, dont le total est de 6 925 732 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 275 470 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/09/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2022 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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 transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	8 425			8 425
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656			2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	147 528	4 893		152 422
- Matériel de transport	13 913			13 913
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 064	733		82 797
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	254 586	5 627		260 213
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 230 723		667	2 230 056
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	280			280
Immobilisations financières	2 231 003		667	2 230 336
ACTIF IMMOBILISE	2 516 952	5 627	667	2 521 912

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		5 627		5 627
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 627		5 627
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			667	667
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			667	667

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	30 276	1 074		31 349
Immobilisations incorporelles	30 276	1 074		31 349
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 425			8 425
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 656			2 656
- Installations générales, agencements aménagements divers	92 636	5 263		97 899
- Matériel de transport	4 985	2 783		7 768
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 993	1 352		81 345
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	188 696	9 398		198 094
ACTIF IMMOBILISE	218 972	10 471		229 443

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 798 660 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 :	280		280
Autres	280		280
Créances de l'actif circulant :	1 798 380	1 798 380	
Créances Clients et Comptes rattachés	276 117	276 117	
Autres	1 508 637	1 508 637	
Charges constatées d'avance	13 626	13 626	
Total	1 798 660	1 798 380	280

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 183
ASSOCIES INTERETS COURUS	13 927
Total	17 110

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	3 439	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
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	72 587	3 136	18 222		57 501
Total	72 587	3 136	18 222		57 501
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 136	18 222		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 584 384 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 moins 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	1 233 632	215 775	857 143	160 714
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	60 033	60 033		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 453	18 453		
Dettes fiscales et sociales	80 618	80 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 449	1 449		
Produits constatés d'avance	190 200	190 200		
Total	1 584 384	366 527	857 143	160 714
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	214 286			
(**) Dont envers Groupe et associés	60 033			

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	1 546
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS CRED	1 489
PERS CONGES A PAYER	8 394
ORG.SOC. CONGES A PAYER	3 375
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 102
Total	15 905

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	13 626		
Total	13 626		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	190 200		
Total	190 200		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	392 900		392 900
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 685		1 685
TOTAL	394 585		394 585

Charges et produits d'exploitation et financiers

BCAF INVESTISSEMENT

Société Par Actions Simplifiée 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 EN** **DATE DU 1^{ER} DECEMBRE 2022**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022, s'élevant à 1 275 469,63 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 1 275 469.63 €

- Une somme de 100 000.00 €

à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 29.07 €,

- et le solde, soit 1 175 469.63 €

au compte "Report à Nouveau".

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 29,07 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 mars 2023, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Il est rappelé que suivant PV d'AGO en date du 17/02/2022, il a été décidé la distribution exceptionnelle d'un dividende de 359 824,71 € par prélèvement sur le compte « Report à nouveau ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/06/2021

- Dividende global distribué : 442 929,73 €

soit, par titre : 128,80 €

Exercice : 30/06/2020

- Dividende global distribué : 0,00 €

soit, par titre : 0,00 €



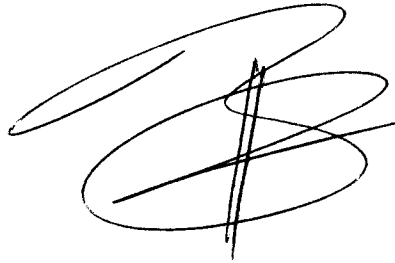
Exercice : 30/06/2019

- Dividende global distribué : 0,00 €

soit, par titre : 0,00 €

α *Certifié conforme par le Président*

Certifié Conforme. ^α

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a central vertical stroke.

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
Service RCS
2, rue Emile Pollak
13006 MARSEILLE

Marseille, le 1^{er} mars 2023

Par LRAR

Objet :
Dépôt des comptes annuels exercice clos le 30.06.2022

Dossier :
BCAF INVESTISSEMENT – RCS 448 503 003

Madame, Monsieur,

Veuillez trouver sous ce pli, pour l'enregistrement du dépôt des comptes précisé ci-dessus, les documents suivants :

- Un exemplaire de la résolution d'affectation du résultat ;
- Un exemplaire des comptes annuels ;
- Un exemplaire du rapport CAC ;
- Un chèque de 45.80 € à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce.

Merci d'envoyer en retour les documents directement au cabinet Mazars Experts et Conseils à l'adresse suivante : 300 avenue du Prado 13008 MARSEILLE.

Nous restons à votre disposition pour vous fournir des renseignements complémentaires.

Vous pouvez me contacter par mail à l'adresse suivante : cecile.pion@mazars.fr

Je vous prie d'agréer, Madame, Monsieur, mes sincères salutations.

Cécile PION
Service juridique