Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60



SARL BCF

États financiers

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Comptes certifiés conformes

6 CHEMIN DE LA COLINERIE , 85400, LUCON
SIREN : 892452335

Signé par : Céline BROSSARD 93ABB15287DC431...
DocuSigned by: 4E1B324DF8374A7...

bakertilly

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

États financiers

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Bilan actif

	30/06/2024 (12 mois)			30/06/2023 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 106,64	- 3 119,95	1 986,69	3 688,90
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 335 268,00		1 335 268,00	1 195 268,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	200 000,00	- 11 262,00	188 738,00	125 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**1 540 374,64**	**- 14 381,95**	**1 525 992,69**	**1 323 956,90**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	42 900,00		42 900,00	89 100,00
Autres créances (3)	607 088,72		607 088,72	522 277,64
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	24 658,13		24 658,13	33 622,78
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**674 646,85**		**674 646,85**	**645 000,42**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 215 021,49**	**- 14 381,95**	**2 200 639,54**	**1 968 957,32**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Bilan passif

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 175 400,00	1 175 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	100,00	100,00
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	117 540,00	117 540,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	253 908,67	146 093,39
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	212 500,61	225 355,28
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 759 449,28**	**1 664 488,67**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	140 017,99	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	138 235,00	211 320,24
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	34 320,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 589,76	1 526,25
Dettes fiscales et sociales	70 027,51	91 622,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 000,00	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**441 190,26**	**304 468,65**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 200 639,54**	**1 968 957,32**
(1) Dont à moins d'un an	319 652,89	304 468,65

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Compte de résultat

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	399 007,08	399 210,00	- 202,92	- 0,05
Chiffre d'affaires net	**399 007,08**	**399 210,00**	**- 202,92**	**- 0,05**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits	198,57	79,35	119,22	150,25
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**399 205,65**	**399 289,35**	**- 83,70**	**- 0,02**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	22 404,81	18 217,74	4 187,07	22,98
Impôts, taxes et versements assimilés	1 044,74	969,31	75,43	7,78
Salaires et traitements	169 626,02	210 498,76	- 40 872,74	- 19,42
Charges sociales	91 698,14	121 703,85	- 30 005,71	- 24,65
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 702,21	1 520,74	181,47	11,93
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	15,61	540,41	- 524,80	- 97,11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**286 491,53**	**353 450,81**	**- 66 959,28**	**- 18,94**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**112 714,12**	**45 838,54**	**66 875,58**	**145,89**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	147 942,40	195 655,09	- 47 712,69	- 24,39
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	55,21	126,51	- 71,30	- 56,36
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**147 997,61**	**195 781,60**	**- 47 783,99**	**- 24,41**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 262,00		11 262,00	
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	10 090,12	4 232,40	5 857,72	138,40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**21 352,12**	**4 232,40**	**17 119,72**	**404,49**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**126 645,49**	**191 549,20**	**- 64 903,71**	**- 33,88**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**239 359,61**	**237 387,74**	**1 971,87**	**0,83**

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000,00		6 000,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**6 000,00**		**6 000,00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 000,00		6 000,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 155,46	- 1 155,46	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**6 000,00**	**1 155,46**	**4 844,54**	**419,27**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 1 155,46**	**1 155,46**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	26 859,00	10 877,00	15 982,00	146,93
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**553 203,26**	**595 070,95**	**- 41 867,69**	**- 7,04**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**340 702,65**	**369 715,67**	**- 29 013,02**	**- 7,85**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**212 500,61**	**225 355,28**	**- 12 854,67**	**- 5,70**
(1) Dont produits concernant les entités liées	118 120,37	181 564,67	- 63 444,30	- 34,94
(2) Dont intérêts concernant les entités liées	7 481,97	4 232,40	3 249,57	76,78
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Annexe

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- 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.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les frais de formation externes afférents aux formations nécessaires à la mise en service de l'immobilisation sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

* Matériel de bureau : 3 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 106,64**					**5 106,64**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles	5 106,64					5 106,64	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 320 268,00**		**221 000,00**		**6 000,00**	**1 535 268,00**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	1 195 268,00		146 000,00		6 000,00	1 335 268,00	
Autres titres immobilisés	125 000,00		75 000,00			200 000,00	
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	**1 325 374,64**		**221 000,00**		**6 000,00**	**1 540 374,64**	

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
SAS AUDITION BROSSET	60 000	188 246	75,00	136 289
SAS AB2	20 000	170 054	100,00	- 11 272
SAS AB3	20 000	141 317	100,00	44 465
SAS ABC	20 000		70,00	- 17 923
SCI CAFEVI	2 000	- 30 262	100,00	40 799
Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS CAPRICORNE	5 000		13,00	- 107 564
SCI OLERON	1 000	- 182 810	10,00	- 64 029

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
Filiales (détenues à + 50%)					
SAS AUDITION BROSSET	427 500	427 500	86 584		52 500
SAS AB2	398 000	398 000	997		
SAS AB3	225 000	225 000	21 958		65 000
SAS ABC	14 000	14 000	10 065		
SCI CAFEVI	270 000	270 000			
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS CAPRICORNE	668	668	221 135		
SCI OLERON	100	100	357 058		

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 417,74**	**1 702,21**		**3 119,95**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 417,74	1 702,21		3 119,95
Total	**1 417,74**	**1 702,21**		**3 119,95**

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	**649 988,72**	**649 988,72**	
Créances clients et comptes rattachés	42 900,00	42 900,00	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	**548,19**	**548,19**	
Groupes et associés (1)	606 540,53	606 540,53	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	**649 988,72**	**649 988,72**	

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients		5 100,00	- 5 100,00	- 100,00
Produits à recevoir - Divers		5 187,00	- 5 187,00	- 100,00
Total		**10 287,00**	**- 10 287,00**	**- 100,00**

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières		11 262,00			11 262,00
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
Total		**11 262,00**			**11 262,00**
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières	11 262,00	
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	**11 262,00**	

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**278 252,99**	**156 715,62**	**82 600,96**	**38 936,37**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 017,99	18 480,62	82 600,96	38 936,37
Emprunts et dettes financières divers	138 235,00	138 235,00		
DETTES FOURNISSEURS	**3 589,76**	**3 589,76**		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 589,76	3 589,76		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**70 027,51**	**70 027,51**		
AUTRES DETTES	**89 320,00**	**89 320,00**		
Autres dettes	34 320,00	34 320,00		
Dettes sur immobilisations	55 000,00	55 000,00		
Produits constatés d'avance				
Total	**441 190,26**	**319 652,89**	**82 600,96**	**38 936,37**

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 29 692

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	2 400,00		2 400,00	
Charges à payer - Divers	21 605,66	30 477,64	- 8 871,98	- 29,11
Total	**24 005,66**	**30 477,64**	**- 6 471,98**	**- 21,24**

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	6 000,00		6 000,00	
Produits de cession d'éléments d'actifs	6 000,00		6 000,00	
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
Dotation aux amortissements except.		1 155,46	- 1 155,46	- 100,00
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles		**- 1 155,46**	**1 155,46**	**- 100,00**
Total résultat exceptionnel		**- 1 155,46**	**1 155,46**	**- 100,00**

Paraphe DS

Docusign Envelope ID: 9306FB91-F5B5-473E-A14E-2B00CA414D60

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	55 000,00
Total	**55 000,00**

Paraphe DS