

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 : 2009 B 03114

Numéro SIREN : 515 125 342

Nom ou dénomination : CBP AUDIT & ASSOCIES (CBPAA)

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2018 sous le numéro de dépôt 370

CBP Audit & Associés

2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

370

12 JAN. 2018

13

UN

COMPTES ANNUELS du 01/07/2016 au 30/06/2017

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe

Pages

1 et 2
3 et 4
5 à 9

CERTIFIÉ CONFORMÉ
PAR LA PRÉSENTÉ



le 5.01.2018

CBP Audit & Associés SAS

2 boulevard de Gabès

13008 MARSEILLE

04 91 85 80 10 53

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2016				Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements	Provisions	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	6 546	5 702	844	1 317	473	35.91
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	97 701	65 712	31 989	30 131	1 858	6.17
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	500		500	500		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 708		1 708	1 708		
Total II	106 455	71 414	35 041		4 835	4.12
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 (3)						
Clients et comptes rattachés	326 924	761	326 163	332 937	6 773	2.03
Autres créances	77 586		77 586	56 918	20 668	36.31
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	49 979		49 979		49 979	
Disponibilités	277 557		277 557	157 459	120 098	76.27
Charges constatées d'avance (3)	11 208		11 208	4 950	6 258	126.44
Total III	743 254		722 231			
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 850 159	71 414	759 270		5 103	4.12

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 708

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 30/06/2016	Exercice N-2 30/06/2015	
				En Euros	%
Capital (Dont versé : 83 500)		83 500	83 500		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		46 250	46 250		
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserve légale		8 680	8 680		
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		38 859	35 592	3 267	9.18
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		2 722	40 842	38 113	93.32
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		180 018	182 214	31 380	16.22
Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Total II					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Total III					
Dettes financières					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès d'établissements de crédit		4 381	17 278	12 897	74.64
Concours bancaires courants					
Emprunts et dettes financières diverses		82 060	152 436	70 375	46.17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		303 833	7 198	296 635	NS
Dettes fiscales et sociales		206 287	193 153	13 135	6.80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		954	990	36	3.60
Produits constatés d'avance (1)					
Total IV		597 519	366 673	329 663	55.34
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		777 537	548 887	661 043	84.22

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

597 519

366 673

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N : 30/06/2017 - 12			Exercice N-1 : 30/06/2016 - 12	
	France	Isolation	Total	Euros	%
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	1 122 832		1 122 832	851 815	271 018 31.82
Chiffre d'affaires NET	1 122 832		1 122 832	851 815	271 018 31.82
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 938	1 938	
Autres produits			512	7	505 NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 125 282	853 822	273 463 31.82
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			640 906	436 461	204 445 46.84
Impôts, taxes et versements assimilés			7 380	4 048	3 331 82.28
Salaires et traitements			328 371	245 578	82 793 33.71
Charges sociales			115 144	99 165	15 980 16.11
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 881	10 460	2 421 23.15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			761		761
Dotations aux provisions					
Autres charges			16 057	8 690	7 367 84.77
Total des Charges d'exploitation (II)			804 264	804 402	231 795 31.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			321 018	49 420	41 668 31.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 30/06/2016	Exercice N-2 30/06/2015	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 118	822	296	36.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 118	822	296	36.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)	2 644	2 124 636	1 333 500	100.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65	44	21	47.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	65	44	21	47.73
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90	90	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		90	90	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		5 709	5 709	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 125 247	2 125 480	1 354 521	100.00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 122 618	2 125 480	1 354 521	100.00
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 629		2 629	100.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Dépréciation des créances	8
Evaluation des valeurs mobilières de placement	8
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	9
Disponibilités enEuros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 12 041 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 6 753 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	6 753

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 882		1 664
Installations générales agencements aménagements divers	58 114		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 985		12 603
TOTAL	85 099		12 603
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	1 708		
TOTAL	2 208		
TOTAL GENERAL	92 189		14 267

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 546	6 546
Installations générales agencements aménagements divers			58 114	58 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 588	39 588
TOTAL			97 701	97 701
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières			1 708	1 708
TOTAL			2 208	2 208
TOTAL GENERAL			106 455	106 455

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 565	2 137		5 702
Installations générales agencements aménagements divers	34 162	5 820		39 982
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 806	4 924		25 731
TOTAL	54 968	10 744		65 712
TOTAL GENERAL	58 533	12 881		71 414

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 137				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 820				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 924				
TOTAL	10 744				
TOTAL GENERAL	12 881				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		761			761
TOTAL		761			761
TOTAL GENERAL		761			761
Dont dotations et reprises d'exploitation		761			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 708	1 708	
Autres créances clients	326 924	326 924	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 877	1 877	
Impôts sur les bénéfices	18 364	18 364	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 845	49 845	
Divers état et autres collectivités publiques	500	500	
Groupe et associés	7 000	7 000	
Charges constatées d'avance	11 208	11 208	
TOTAL	417 426	417 426	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 384	4 384		
Fournisseurs et comptes rattachés	303 833	303 833		
Personnel et comptes rattachés	60 658	60 658		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 536	60 536		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 613	82 613		
Autres impôts taxes et assimilés	2 480	2 480		
Groupe et associés	82 060	82 060		
Autres dettes	954	954		
TOTAL	597 519	597 519		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 897			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	17 519
Autres créances	500
Total	18 019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	782
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 080
Dettes fiscales et sociales	77 663
Total	377 526

Procès verbal de l'Assemblée Générale Mixte du 27 novembre 2017

CBP AUDIT & Associés
Société par actions simplifiée au capital de 83 500 €
2, boulevard de Gabès
13 008 Marseille
RCS 515 125 342

EXTRAIT AFFECTATION DU RESULTAT

L'an deux mille dix sept, le lundi 27 novembre, à seize heures, les associés se sont réunis au 2 boulevard de Gabès 13008 Marseille, en Assemblée Générale Mixte sur convocation de la Présidente.

Sont présents ou représentés :

- Madame Christine Blanc-Patin, Présidente, représentant 573 actions,
- Monsieur Daniel Noël, Associé, représentant 167 actions,
- Monsieur Gerard Quillet, Associé, représentant 35 actions,
- Madame Isabelle Calvet, Associée, représentant 30 actions.
- Madame Marie Casanova (future associée), représentant en fin de séance 30 actions

qui détiennent ensemble 835 actions sur un total de 835.

En conséquence l'Assemblée est habilitée à prendre toutes les décisions ordinaires et extraordinaires, conformément aux dispositions de l'article 17 des statuts.

Première résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la Présidente sur les opérations de l'exercice clos le 30 juin 2017, approuve le rapport de la présidente et les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017 qui lui sont présentés et qui font apparaître un résultat excédentaire de 2.729 €.

L'assemblée approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la présidente au cours de l'exercice écoulé.

L'Assemblée générale donne en conséquence à la présidente quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Sixième résolution

L'Assemblée délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

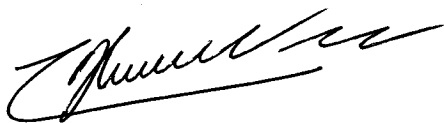
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 18 heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la Présidente et les associés présents à l'assemblée.

La Présidente, associée

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Christine Blanc-Patin', with a stylized, flowing script.

Christine Blanc-Patin