

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 07/01/2019 sous le numéro de dépôt 21723

CBP Audit & Associés

2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

*Certifié conforme
par le Président
M. M. M. M. M.*

COMPTES ANNUELS

CBP Audit & Associés SAS

2 boulevard de Gabès

13008 MARSEILLE

04 91 85 80 10 53

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 381	4 363	18	844	826	97.87
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	95 367	72 769	22 598	31 989	9 391	29.36
	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	16 788		16 788	1 708	15 080	882.90
Total II		117 036	77 132	39 904	35 041	4 863	13.88
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 (3)						
	Clients et comptes rattachés	351 513		351 513	326 163	25 349	7.77
	Autres créances	93 266		93 266	77 586	15 680	20.21
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	61 975		61 975	49 979	11 996	24.00
	Disponibilités	244 854		244 854	277 557	32 703	11.78
	Charges constatées d'avance (3)	8 150		8 150	11 208	3 058	27.29
	Total III	759 757		759 757	742 493	17 264	2.33
Comptes de Régularisation	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)		876 793	77 132	799 661	777 534	22 127	2.85

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

16 788

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2018 12		Exercice N-1 30/06/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	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	41 588		38 859		2 729	7.02
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 264		2 729		1 466	53.70
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	181 282		180 018		1 264	0.70
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires			4 381		4 381	100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	56 306		82 060		25 754	31.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 342		303 833		25 509	8.40
	Dettes fiscales et sociales	232 671		206 287		26 384	12.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	60		954		894	93.71
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	618 379		597 516		20 863	3.49
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	799 661		777 534		22 127	2.85

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

618 379 597 519

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 127 351		1 127 351	1 122 832		4 519	0.40
Chiffre d'affaires NET	1 127 351		1 127 351	1 122 832		4 519	0.40
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			845	1 938		1 093	56.39
Autres produits			12	512		500	97.63
Total des Produits d'exploitation (I)			1 128 209	1 125 282		2 926	0.26
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 *			614 579	640 906		26 328	4.11
Impôts, taxes et versements assimilés			4 864	7 380		2 516	34.09
Salaires et traitements			348 096	328 371		19 725	6.01
Charges sociales			129 977	115 144		14 833	12.88
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 911	12 881		1 970	15.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				761		761	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			18 383	16 057		2 326	14.49
Total des Charges d'exploitation (II)			1 126 810	1 121 500		5 310	0.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 399	3 783		2 384	63.02
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
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)	1 990		1 118		872	77.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 990		1 118		872	77.95
2. Résultat financier (V-VI)	1 990		1 118		872	77.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	591		2 664		3 256	122.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 788		65		3 723	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	3 788		65		3 723	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 920				1 920	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12				12	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 932				1 932	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 855		65		1 790	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 131 996		1 125 347		6 649	0.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 130 733		1 122 618		8 114	0.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 264		2 729		1 466	53.70

* 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

CBP Audit & Associés
2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

ANNEXE DU 01/07/2017 AU 30/06/2018

CBP Audit & Associés SAS
2 boulevard de Gabès

13008 MARSEILLE
04 91 85 80 10 53

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
Informations complémentaires (CICE)	1
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	2
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Autres immobilisations incorporelles	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Evaluation des valeurs mobilières de placement	4
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	4
Disponibilités enEuros	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

- 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 générales complémentaires

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 11 498 €. 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 11 498 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	11 498
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	11 498

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni 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	6 546		
Installations générales agencements aménagements divers	58 114		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 588		707
TOTAL	97 701		707
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	1 708		15 080
TOTAL	2 208		15 080
TOTAL GENERAL	106 455		15 787

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 165	4 381	4 381
Installations générales agencements aménagements divers			58 114	58 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 041	37 253	37 253
TOTAL		3 041	95 367	95 367
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières			16 788	16 788
TOTAL			17 288	17 288
TOTAL GENERAL		5 206	117 036	117 036

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	5 702	826	2 165	4 363
Installations générales agencements aménagements divers	39 982	5 751		45 733
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 731	4 334	3 029	27 036
TOTAL	65 712	10 085	3 029	72 769
TOTAL GENERAL	71 414	10 911	5 194	77 132

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	826				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 751				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 334				
TOTAL	10 085				
TOTAL GENERAL	10 911				

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	16 788	16 788	
Autres créances clients	351 513	351 513	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	640	640	
Impôts sur les bénéfices	17 485	17 485	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 147	53 147	
Groupe et associés	7 720	7 720	
Débiteurs divers	14 273	14 273	
Charges constatées d'avance	8 150	8 150	
TOTAL	469 716	469 716	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	329 342	329 342		
Personnel et comptes rattachés	86 099	86 099		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 817	42 817		
Taxe sur la valeur ajoutée	101 420	101 420		
Autres impôts taxes et assimilés	2 335	2 335		
Groupe et associés	56 306	56 306		
Autres dettes	60	60		
TOTAL	618 379	618 379		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 384			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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.

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).

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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	20 206
Total	20 206

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 963
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 642
Dettes fiscales et sociales	102 546
Total	420 151

Procès verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 novembre 2018



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

L'an deux mille dix huit, le mardi 27 novembre, à seize heures, les associés se sont réunis au 2 boulevard de Gabès 13008 Marseille, en Assemblée Générale Ordinaire 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, Associée, représentant 30 actions

qui détiennent ensemble 835 actions sur un total de 835.

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

Madame Christine Blanc-Patin préside la séance et met à la disposition de l'Assemblée :

- les récépissés des lettres de convocation,
- les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2018,
- le rapport de la Présidente,
- le texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée,
- le rapport spécial de la Présidente sur les conventions réglementées visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Madame Blanc-Patin (ci-après « la Présidente ») déclare que ces mêmes pièces ont été communiquées aux associés plus de quinze jours avant la date de la présente réunion, et qu'ils ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Puis la Présidente rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

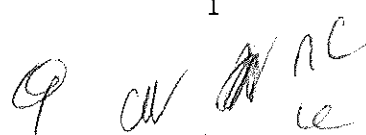
A titre ordinaire :

- Examen des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2018,
- Quitus à la Présidente,
- Affectation des résultats,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce
- Rémunération de la Présidente
- Questions diverses
- Pouvoirs à donner

Puis, lecture est donnée du rapport de la Présidente.

La Présidente ouvre la discussion.

La Présidente met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.



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 2018, approuve le rapport de la présidente et les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018 qui lui sont présentés et qui font apparaître un résultat excédentaire de 1.264 €.

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.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport du présidente sur les conventions réglementées, approuve les conventions qui y sont décrites.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

Sur proposition du présidente, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, ressortant à 1.264 € :

- au compte de report à nouveau qui passera à un solde créditeur de 42.852 €.

Conformément à la loi, il est rappelé que les distributions faites au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes	Dividende par actions (€)
30 juin 2016	37.575	45
30 juin 2017	Néant	néant
30 juin 2018	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale ratifie l'absence de rémunération de la Présidente sur l'exercice clos au 30 juin 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Cinquième 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



Christine Blanc-Patin

Les associés



Gérard Quillet



Isabelle Calvet



Daniel Noël



Marie Casanova