

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 21/01/2020 sous le numéro de dépôt 782



CBP Audit & Associés

2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

CBP Audit & Associés

2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

COMPTES ANNUELS

CBP Audit & Associés SAS

2 boulevard de Gabès

13008 MARSEILLE

04 91 85 80 10 53

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12		Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	6 085	5 007	1 078	1 060	NS
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	98 881	82 880	16 001	6 597	29,19
	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	16 788	
Total II		122 254	87 887	34 367	5 537	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	550 871		550 871	199 358	56,71
	Autres créances	67 328		67 328	25 938	27,81
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	3 944		3 944	58 031	93,64
	Disponibilités	234 458		234 458	10 396	4,25
	Charges constatées d'avance (3)	13 075		13 075	4 925	60,43
	Total III	869 675		869 675	109 918	14,47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		991 929	87 887	904 042	104 381	13,05

(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 30/06/2019 12		Exercice N-1 30/06/2018 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	42 852		41 588		1 264	3.04
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 366		1 264		102	8.10
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	182 648		181 282		1 366	0.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	Total II						
	Provisions pour risques						
PROVISIONS	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	201 318		56 306		145 012	257.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 494		329 342		66 848	20.30
	Dettes fiscales et sociales	257 582		232 671		24 911	10.71
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			60		60	100.00
	Produits constatés d'avance (I)						
Comptes de Régularisation	Total IV	721 394		618 379		103 015	16.66
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		904 042		799 661		104 381	13.05

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

721 394 618 379

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 183 015	750	1 183 765	1 127 351		56 414	5.00
Chiffre d'affaires NET	1 183 015	750	1 183 765	1 127 351		56 414	5.00
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				845		845	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			239	12		227	NS
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			1 184 004	1 128 209		55 796	4.95
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 *			610 495	614 579		4 084	0.66
Impôts, taxes et versements assimilés			6 171	4 864		1 308	26.89
Salaires et traitements			381 329	348 096		33 233	9.55
Charges sociales			155 760	129 977		25 782	19.84
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 755	10 911		156	1.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			17 735	18 383		648	3.53
Total des Charges d'exploitation (II)			1 182 244	1 126 810		55 435	4.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 760	1 399		361	25.80
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	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		2 223			2 223	
Total V		2 223			2 223	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 795	1 990		804	40.41
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 795	1 990		804	40.41
2. Résultat financier (V-VI)		572	1 990		1 418	71.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 188	591		1 779	300.84
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		178	3 788		3 609	95.30
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		178	3 788		3 609	95.30
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 920		1 920	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			12		12	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			1 932		1 932	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		178	1 855		1 677	90.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 186 405	1 131 996		54 409	4.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 185 039	1 130 733		54 307	4.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 366	1 264		102	8.10

* 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 01/07/2018 AU 30/06/2019

CBP Audit & Associés SAS

2 boulevard de Gabès

13008 MARSEILLE

04 91 85 80 10 53

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	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	3
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	5
Disponibilités en Euros	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

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 6 273 €. Il s'agit d'un complément de provision, le montant définitif du CICE 2018 n'ayant été connu qu'à la fin de l'année civile 2018. 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 11 664 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	11 664
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	11 664

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	4 381		1 704
Installations générales agencements aménagements divers	58 114		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 605		3 163
TOTAL	95 719		3 163
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	16 788		
TOTAL	17 288		
TOTAL GENERAL	117 388		4 867

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 085	6 085
Installations générales agencements aménagements divers			58 114	58 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 768	40 768
TOTAL			98 881	98 881
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières			16 788	16 788
TOTAL			17 288	17 288
TOTAL GENERAL			122 254	122 254

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	4 363	644		5 007
Installations générales agencements aménagements divers	45 733	5 751		51 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 036	4 360		31 396
TOTAL	72 769	10 111		82 880
TOTAL GENERAL	77 132	10 755		87 887

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	644				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 751				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 360				
TOTAL	10 111				
TOTAL GENERAL	10 755				

Etat des provisions

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	550 871	550 871	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 488	1 488	
Impôts sur les bénéfices	11 664	11 664	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 955	43 955	
Groupe et associés	10 220	10 220	
Charges constatées d'avance	13 075	13 075	
TOTAL	648 061	648 061	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	262 494	262 494		
Personnel et comptes rattachés	92 094	92 094		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 012	40 012		
Taxe sur la valeur ajoutée	120 461	120 461		
Autres impôts taxes et assimilés	5 014	5 014		
Groupe et associés	201 318	201 318		
TOTAL	721 394	721 394		

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).

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	24 536
Total	24 536

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	2 795
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 246
Dettes fiscales et sociales	107 768
Total	367 809

certifié conforme
par la Présidente
[Signature]

Procès verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 novembre 2019

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 neuf, le mercredi 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 2019,
- 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 2019,
- 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.

[Signature]
[Signature] 1
[Signature] *nc*
u

Première résolution

L'Assemblée Générale les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2019 qui lui sont présentés et qui font apparaître un résultat excédentaire de 1.366 €.

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 1.366 € :

- au compte de report à nouveau qui passera à un solde créditeur de 44.218 €.

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

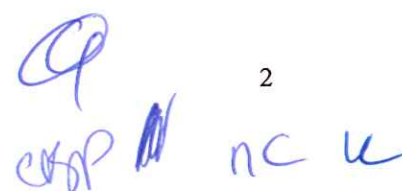
Exercice	Dividendes	Dividende par actions (€)
30 juin 2017	Néant	Néant
30 juin 2018	Néant	néant
30 juin 2019	Néant	Néant

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 2019.

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