

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 25/03/2021 sous le numéro de dépôt 4792

comptes annuels
certifiés conformes
par la Présidente


CBP Audit & Associés

2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 085	5 475	610	1 078	468	43.41
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	101 064	93 081	7 982	16 001	8 019	50.11
	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		124 437	98 556	25 880	34 367	8 487	24.69
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	529 855	85 411	444 444	550 871	106 427	19.32
	Autres créances	54 017		54 017	67 328	13 311	19.77
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				3 944	3 944	100.00
Comptes de Régularisation	Disponibilités	300 397		300 397	234 458	65 939	28.12
	Charges constatées d'avance (3)	9 763		9 763	13 075	3 312	25.33
	Total III	894 031	85 411	808 620	869 675	61 055	7.02
	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)		1 018 468	183 967	834 500	904 042	69 542	7.69

(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 30/06/202012	Exercice N-1 30/06/201912	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 83 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	83 500 46 250	83 500 46 250		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	8 680	8 680		
	Report à nouveau	44 218	42 852	1 366	3.19
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 606	1 366	240	17.58
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	184 254	182 648	1 606	0.88
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques 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	221 206	201 318	19 887	9.88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	166 454 260 742	262 494 257 582	96 040 3 160	36.59 1.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 844		1 844	
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	650 247	721 394	71 148	9.86
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	834 500	904 042	69 542	7.69

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

650 247721 394

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/06/202012			Exercice N-130/06/201912		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 212 168		1 212 168	1 183 765		28 403	2.40
Chiffre d'affaires NET	1 212 168		1 212 168	1 183 765		28 403	2.40
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 370			7 370	
Autres produits			11	239		228	95.26
Total des Produits d'exploitation (I)			1 219 549	1 184 004		35 545	3.00
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 *			546 196	610 495		64 299	10.53
Impôts, taxes et versements assimilés			5 763	6 171		409	6.62
Salaires et traitements			388 224	381 329		6 896	1.81
Charges sociales			156 320	155 760		560	0.36
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 669	10 755		86	0.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			85 411			85 411	
Dotations aux provisions							
Autres charges			22 036	17 735		4 302	24.26
Total des Charges d'exploitation (II)			1 214 619	1 182 244		32 374	2.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 931	1 760		3 171	180.17
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	
	30/06/2020	12	30/06/2019	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	100.00
Total V			2 223		2 223	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 012		2 795		217	7.77
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	313				313	
Total VI	3 324		2 795		530	18.96
2. Résultat financier (V-VI)	3 324		572		2 752	481.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 606		1 188		418	35.21
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			178		178	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			178		178	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			178		178	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 219 549		1 186 405		33 144	2.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 217 943		1 185 039		32 904	2.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 606		1 366		240	17.58

* 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
- 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	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Evaluation des valeurs mobilières de placement	8
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	8
Disponibilités enEuros	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

- 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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 085		
Installations générales agencements aménagements divers	58 114		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 768		2 182
TOTAL	98 881		2 182
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	16 788		
TOTAL	17 288		
TOTAL GENERAL	122 254		2 182

	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			42 950	42 950
TOTAL			101 064	101 064
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières			16 788	16 788
TOTAL			17 288	17 288
TOTAL GENERAL			124 437	124 437

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	5 007	468		5 475
Installations générales agencements aménagements divers	51 484	5 728		57 212
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 396	4 473		35 869
TOTAL	82 880	10 201		93 081
TOTAL GENERAL	87 887	10 669		98 556

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	468				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 728				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 473				
TOTAL	10 201				
TOTAL GENERAL	10 669				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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		85 411			85 411
TOTAL		85 411			85 411
TOTAL GENERAL		85 411			85 411
Dont dotations et reprises d'exploitation		85 411			

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	529 855	529 855	
Personnel et comptes rattachés	659	659	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	840	840	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 721	26 721	
Divers état et autres collectivités publiques	1 872	1 872	
Groupe et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers	3 925	3 925	
Charges constatées d'avance	9 763	9 763	
TOTAL	610 422	610 422	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	166 454	166 454		
Personnel et comptes rattachés	91 912	91 912		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 548	41 548		
Taxe sur la valeur ajoutée	121 232	121 232		
Autres impôts taxes et assimilés	6 050	6 050		
Groupe et associés	221 206	221 206		
Autres dettes	1 844	1 844		
TOTAL	650 247	650 247		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	218 104			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Produits à recevoir

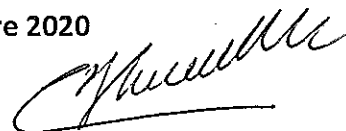
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	27 063
Total	27 063

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	3 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 342
Dettes fiscales et sociales	108 445
Total	274 799

certifié conforme
par la Présidente

Procès verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 décembre 2020



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 vingt, le lundi 28 décembre, à seize heures, les associés se sont réunis par visio conférence en raison de la pandémie du COVID 19, 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 2020,
- 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 2020,
- 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 les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2020 qui lui sont présentés et qui font apparaître un résultat excédentaire de 1.606 €.

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 1.606 € :

- au compte de report à nouveau qui passera à un solde créditeur de 45.824 €.

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 2020.

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

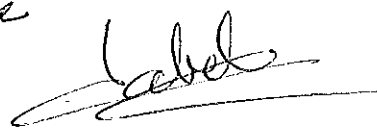


Christine Blanc-Patin

Les associés



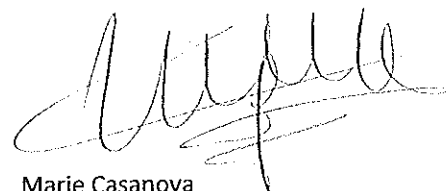
Gérard Quillet



Isabelle Calvet



Daniel Noël



Marie Casanova