

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)

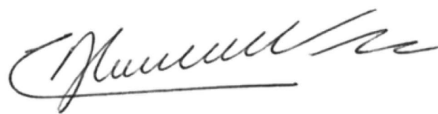
Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt 31401

CBP Audit & Associés

2 boulevard de Gabès

13008 Marseille

Certifié conforme par la Présidente



COMPTES ANNUELS

CBP Audit & Associés SAS

2 boulevard de Gabès

13008 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 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	5 377	5 217	160	610	450	73.77
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	97 129	92 818	4 311	7 982	3 671	45.99
	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	52 788		52 788	16 788	36 000	214.44
	Total II	155 794	98 035	57 759	25 880	31 879	123.18
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	627 722	104 325	523 397	444 444	78 953	17.76
	Autres créances	73 716		73 716	54 017	19 700	36.47
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	327 887		327 887	300 397	27 490	9.15
	Charges constatées d'avance (3)	13 823		13 823	9 763	4 060	41.59
	Total III	1 043 148	104 325	938 823	808 620	130 203	16.10
	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)	1 198 941	202 360	996 581	834 500	162 081	19.42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

52 788

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021 12		Exercice N-1 30/06/2020 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	45 824		44 218		1 606	3.63
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 211		1 606		25 604	NS
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	211 464		184 254		27 211	14.77
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	181 466		221 206		39 739	17.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	341 926		166 454		175 472	105.42
	Dettes fiscales et sociales	261 725		260 742		983	0.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			1 844		1 844	100.00
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	785 117		650 247		134 871	20.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	996 581		834 500		162 081	19.42

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

785 117650 247

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 277 138		1 277 138	1 212 168	64 970	5.36
Chiffre d'affaires NET	1 277 138		1 277 138	1 212 168	64 970	5.36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 322		5 322	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				7 370	7 370	100.00
Autres produits			24	11	13	113.42
Total des Produits d'exploitation (I)			1 282 484	1 219 549	62 935	5.16
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 *			591 760	546 196	45 564	8.34
Impôts, taxes et versements assimilés			10 805	5 763	5 043	87.51
Salaires et traitements			442 461	388 224	54 237	13.97
Charges sociales			182 743	156 320	26 424	16.90
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 714	10 669	4 955	46.45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 914	85 411	66 497	77.86
Dotations aux provisions						
Autres charges			22 487	22 036	451	2.05
Total des Charges d'exploitation (II)			1 274 884	1 214 619	60 266	4.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 600	4 931	2 670	54.14
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	
	30/06/2021	12	30/06/2020	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)	3	103	3	012	92	3.04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				313	313	100.00
Total VI	3	103	3	324	221	6.65
2. Résultat financier (V-VI)	3	103	3	324	221	6.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4	497	1	606	2 890	179.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38	778			38 778	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	38	778			38 778	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15	294			15 294	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	15	294			15 294	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	23	484			23 484	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		770			770	
Total des produits (I+III+V+VII)	1	321 262	1	219 549	101 713	8.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1	294 052	1	217 943	76 109	6.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	27	211	1	606	25 604	NS

* 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 01/07/2020 au 30/06/2021

- 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 01/07/2020 au 30/06/2021

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	42 950		1 592
TOTAL	101 064		1 592
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières	16 788		36 000
TOTAL	17 288		36 000
TOTAL GENERAL	124 437		37 592

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		708	5 377	5 377
Installations générales agencements aménagements divers			58 114	58 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 527	39 015	39 015
TOTAL		5 527	97 129	97 129
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières			52 788	52 788
TOTAL			53 288	53 288
TOTAL GENERAL		6 235	155 794	155 794

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	5 475	450	708	5 217
Installations générales agencements aménagements divers	57 212	902		58 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 869	4 362	5 527	34 704
TOTAL	93 081	5 264	5 527	92 818
TOTAL GENERAL	98 556	5 714	6 235	98 035

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	450				
Instal.générales agenc.aménag.divers	902				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 362				
TOTAL	5 264				
TOTAL GENERAL	5 714				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	18 914			104 325
TOTAL	85 411	18 914			104 325
TOTAL GENERAL	85 411	18 914			104 325
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 914			

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	52 788	52 788	
Clients douteux ou litigieux	125 192	125 192	
Autres créances clients	502 530	502 530	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 899	56 899	
Divers état et autres collectivités publiques	1 333	1 333	
Groupe et associés	12 344	12 344	
Débiteurs divers	3 140	3 140	
Charges constatées d'avance	13 823	13 823	
TOTAL	768 049	768 049	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	341 926	341 926		
Personnel et comptes rattachés	62 881	62 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 126	51 126		
Impôts sur les bénéfices	770	770		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 593	139 593		
Autres impôts taxes et assimilés	7 354	7 354		
Groupe et associés	181 466	181 466		
TOTAL	785 117	785 117		

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 01/07/2020 au 30/06/2021

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

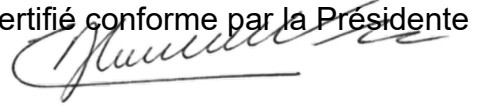
Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 809
Total	9 809

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	3 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 379
Dettes fiscales et sociales	80 782
Total	423 265



Procès verbal de l'Assemblée Générale Mixte du 30 septembre 2021

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 vingt et un, le 30 septembre, à neuf 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.

qui détiennent ensemble 805 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

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

A titre ordinaire :

- les récépissés des lettres de convocation,
 - les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2021,
 - 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.
-

Première résolution

L'Assemblée Générale approuve les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2021 qui lui sont présentés et qui font apparaître un résultat excédentaire de 27.211 €.

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.

Troisième résolution

Sur proposition du gérant, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, ressortant à 27.211 € :

- Au compte de report à nouveau qui passera à un solde créditeur de 73.035 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Cinquième résolution

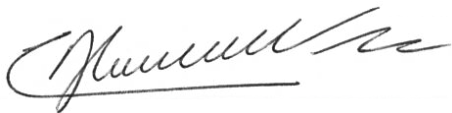
L'Assemblée délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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