RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 07238
Numéro SIREN : 382 420 958
Nom ou dénomination : CBA

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2021 sous le numéro de dépôt 17401

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

Comptes annuels

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Certifiés conformes

olivier lenel

DocuSigned by:
olivier lenel
ACDCA7596C8345E...

CBA

61 Henri Regnault
92400 COURBEVOIE

APE : 6920Z -
Siret : 38242095800060

mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
61 Rue Henri Regnault

92075 PARIS LA DEFENSE

Tél : *Fax :*
Courriel :
Web : www.mazars.fr

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

Sommaire

Etats de synthèse **3**

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Annexe 9

Règles et méthodes comptables 10

Notes sur le bilan 12

Autres informations 16

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2020	Net 31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	25		25	25
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**25**		**25**	**25**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	149 780	9 905	139 875	362 830
Autres créances	16 183		16 183	16 363
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	618 726		618 726	3 521 920
Disponibilités	196 842		196 842	112 270
Charges constatées d'avance (3)	1 076		1 076	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**982 607**	**9 905**	**972 702**	**4 013 383**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**982 632**	**9 905**	**972 727**	**4 013 408**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				11 886

Bilan Passif

	31/08/2020	31/08/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	762	762
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	133 284	137 196
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 128**	**-3 912**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**143 797**	**141 668**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	744 001	3 659 001
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 023	162 908
Dettes fiscales et sociales	36 906	49 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**828 930**	**3 871 740**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**972 727**	**4 013 408**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	828 930	3 871 740
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2020	31/08/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	219 764	208 823
Chiffre d'affaires net	**219 764**	**208 823**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**219 764**	**208 823**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	224 995	200 142
Impôts, taxes et versements assimilés	993	572
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	171
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**225 989**	**200 885**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-6 225**	**7 938**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		51
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 630	954
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**22 630**	**1 005**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	14 277	12 855
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**14 277**	**12 855**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**8 353**	**-11 850**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**2 128**	**-3 912**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**242 394**	**209 828**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**240 266**	**213 740**
BENEFICE OU PERTE	**2 128**	**-3 912**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CBA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 972 727 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 128 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 167 039 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	149 780	149 780	
Autres	16 183	16 183	
Charges constatées d'avance	1 076	1 076	
Total	**167 039**	**167 039**	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	45 600
Total	**45 600**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 622,45 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	15,24

Réserves

Etat des réserves affectées à la contrepartie des actions détenues par la société elle-même ou par une personne agissant pour son compte : 762 euros

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 828 930 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	744 001	744 001		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 023	48 023		
Dettes fiscales et sociales	38 686	36 906		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**828 930**	**828 930**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	744 001			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FNP	47 380
ETAT, TAXES A PAYER	397
Total	**47 777**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 076		
Total	**1 076**		

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MAZARS SA

Forme : SA

Au capital de : 8 320 000 euros

Adresse du siège social :
61 RUE REGNAULT
92400 COURBEVOIE

DocuSign Envelope ID: 18F774BE-5EB0-4F21-952A-5CCBFC5F4929

C B A
Société à responsabilité limitée au capital de 7.622,45 euros
Siège social : Tour Exaltis – 61, rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie
382 420 958 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 FEVRIER 2021

Extrait

…/…

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à 2.128 euros, au compte « Report à nouveau », lequel poste, compte tenu de cette affectation, est porté de 133.283 euros à 135.411 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

…/…

Certifié conforme

DocuSigned by:
olivier lenel
ACDCA7596C8345E...

Olivier LENEL
Co-Gérant