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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 9345

Comptes annuels

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

CBA

61 Henri Regnault
92400 COURBEVOIE

APE : 6920Z -
Siret : 38242095800060

DocuSigned by:
olivier lenel
ACDCA7596C8345E...

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

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
Faits caractéristiques 12
Notes sur le bilan 13
Autres informations 17

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
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	59 379	9 905	49 474	139 875
Autres créances	408		408	16 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	884 359		884 359	618 726
Disponibilités	1 686 866		1 686 866	196 842
Charges constatées d'avance (3)	700		700	1 076
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 631 712**	**9 905**	**2 621 807**	**972 702**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 631 737**	**9 905**	**2 621 832**	**972 727**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
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	150 000	
Autres réserves		
Report à nouveau	135 412	133 284
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-286 042**	**2 128**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 755**	**143 797**
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)	2 588 425	744 001
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 694	48 023
Dettes fiscales et sociales	20 958	36 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**2 614 076**	**828 930**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 621 832**	**972 727**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 614 076	828 930
(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

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	147 042	219 764
Chiffre d'affaires net	**147 042**	**219 764**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**147 044**	**219 764**
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)	159 153	224 995
Impôts, taxes et versements assimilés	629	993
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	5	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**159 788**	**225 989**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-12 744**	**-6 225**
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)	89	
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
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**89**	**22 630**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 605	14 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	261 781	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**273 386**	**14 277**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-273 297**	**8 353**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-286 042**	**2 128**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
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)	**147 132**	**242 394**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**433 174**	**240 266**
BENEFICE OU PERTE	**-286 042**	**2 128**
(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		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CBA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 2 621 832 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 286 042 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2021.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/08/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le 29 juillet 2021, la Société a procédé à une augmentation de capital social d'une somme de 150.000 euros, pour le porter de 7.622,45 euros à 157.622,45 euros, par émission de 9.839 parts sociales nouvelles de même valeur nominale, intégralement souscrites par l'associé majoritaire, la société MAZARS.
Ces 9.839 parts sociales nouvelles ont été libérées par la société MAZARS en totalité, lors de la souscription, par compensation avec une créance certaine, liquide et exigible de ladite société MAZARS sur la Société CBA.
La Société a ensuite réduit le capital social d'un montant de 150.000 euros, afin de le ramener de 157.622,45 euros à 7.622,45 euros, par apurement à due concurrence d'une quote-part des pertes prévisibles de l'exercice en cours, ouvert depuis le 1er septembre 2020
Cette somme de 150.000 euros étant affectée à un compte de réserve indisponible ne pouvant être utilisé que pour apurer une partie des pertes susvisées lors de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021 ou, à défaut, pour être incorporé au capital.
L'Assemblée Générale a décidé de réaliser cette réduction du capital par voie d'annulation au pair de 9.839 parts sociales de même valeur nominale détenues par la société MAZARS.
Le capital social s'élève ainsi à 7.622,45 euros, divisé en 500 parts sociales de même valeur nominale.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 60 487 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	59 379	59 379	
Autres	408	408	
Charges constatées d'avance	700	700	
Total	**60 487**	**60 487**	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	47 493
Total	**47 493**

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 2 614 076 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 (*) (**)	2 588 425	2 588 425		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 694	4 694		
Dettes fiscales et sociales	20 958	20 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 614 076**	**2 614 076**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	2 588 425			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FNP	2 447
ETAT, TAXES A PAYER	411
Total	**2 858**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	700		
Total	**700**		

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

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 28 FEVRIER 2022

Extrait

…/…

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 286.042 euros :

- A hauteur de 150.000 euros, au compte de réserve indisponible créé dans le cadre de la réduction de capital pour cause de pertes décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 29 juillet 2021, ledit compte de réserve indisponible étant ainsi ramené à 0 euro ;

- A hauteur du solde, soit 136.042 euros, au compte « Report à nouveau », lequel poste, compte tenu de cette affectation, est ramené de 135.412 euros à (630) 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