



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 03989

Numéro SIREN : 821 124 518

Nom ou dénomination : TSARAP EXPERTISE

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2017 sous le numéro de dépôt B2017/048163

## Bilan et Resultat

## TSARAP EXPERTISE

## BILAN ACTIF

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| ACTIF                                                         | du 01/05/2016<br>au 30/06/2017<br>(14 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov | Net                                           | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                                             |               |                                               |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |               |                                               |               |
| Frais d'établissement                                         |                                             |               |                                               |               |
| Recherche et développement                                    |                                             |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 990                                         | 990           |                                               |               |
| Fonds commercial                                              | 125 000                                     |               | 125 000                                       | 34,27         |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                             |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                                             |               |                                               |               |
| Terrains                                                      |                                             |               |                                               |               |
| Constructions                                                 |                                             |               |                                               |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |                                             |               |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 18 790                                      | 1 578         | 17 212                                        | 4,72          |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |               |                                               |               |
| Avances & acomptes                                            |                                             |               |                                               |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                                             |               |                                               |               |
| Autres Participations                                         |                                             |               |                                               |               |
| Créances rattachées à des participations                      |                                             |               |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                     | 1 913                                       |               | 1 913                                         | 0,52          |
| Prêts                                                         |                                             |               |                                               |               |
| Autres immobilisations financières                            | 1 850                                       |               | 1 850                                         | 0,51          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>148 543</b>                              | <b>2 568</b>  | <b>145 975</b>                                | <b>40,02</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |               |                                               |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                                             |               |                                               |               |
| En cours de production de biens                               |                                             |               |                                               |               |
| En cours de production de services                            |                                             |               |                                               |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |                                             |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  |                                             |               |                                               |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                                             |               |                                               |               |
| Clients et comptes rattachés                                  | 42 037                                      |               | 42 037                                        | 11,53         |
| Autres créances                                               |                                             |               |                                               |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      |                                             |               |                                               |               |
| . Personnel                                                   |                                             |               |                                               |               |
| . Organismes sociaux                                          |                                             |               |                                               |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              | 4 491                                       |               | 4 491                                         | 1,23          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 2 798                                       |               | 2 798                                         | 0,77          |
| . Autres                                                      | 148 051                                     |               | 148 051                                       | 40,59         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                                             |               |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                               |                                             |               |                                               |               |
| Instruments de trésorerie                                     |                                             |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                | 15 100                                      |               | 15 100                                        | 4,14          |
| Charges constatées d'avance                                   | 6 283                                       |               | 6 283                                         | 1,72          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>218 760</b>                              |               | <b>218 760</b>                                | <b>59,98</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |               |                                               |               |
| Ecart de conversion actif (V)                                 |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>367 302</b>                              | <b>2 568</b>  | <b>364 735</b>                                | <b>100,00</b> |

## TSARAP EXPERTISE

## BILAN PASSIF

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| PASSIF                                                 | Exercice clos le<br>30/06/2017<br>(14 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : )          | 21 500                                      | 5,89                                          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                                             |                                               |
| Ecarts de réévaluation                                 |                                             |                                               |
| Réserve légale                                         |                                             |                                               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                             |                                               |
| Réserves réglementées                                  |                                             |                                               |
| Autres réserves                                        |                                             |                                               |
| Report à nouveau                                       |                                             |                                               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | 44 014                                      | 12,07                                         |
| Subventions d'investissement                           |                                             |                                               |
| Provisions réglementées                                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL(I)</b>                                        | 65 514                                      | 17,96                                         |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                             |                                               |
| Avances conditionnées                                  |                                             |                                               |
| <b>TOTAL(II)</b>                                       |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                             |                                               |
| Provisions pour risques                                |                                             |                                               |
| Provisions pour charges                                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                             |                                               |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                             |                                               |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                             |                                               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                             |                                               |
| . Emprunts                                             | 168 400                                     | 46,17                                         |
| . Découverts, concours bancaires                       |                                             |                                               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                             |                                               |
| . Divers                                               |                                             |                                               |
| . Associés                                             |                                             |                                               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |                                             |                                               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 18 894                                      | 5,18                                          |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                             |                                               |
| . Personnel                                            | 12 824                                      | 3,52                                          |
| . Organismes sociaux                                   | 42 179                                      | 11,56                                         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                             |                                               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 40 285                                      | 11,05                                         |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                             |                                               |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 335                                       | 0,37                                          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                             |                                               |
| Autres dettes                                          | 600                                         | 0,16                                          |
| Instruments de trésorerie                              |                                             |                                               |
| Produits constatés d'avance                            | 14 704                                      | 4,03                                          |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                       | 299 221                                     | 82,04                                         |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                                             |                                               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | 364 735                                     | 100,00                                        |

## TSARAP EXPERTISE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                        |         |             |         | du 01/05/2016<br>au 30/06/2017<br>(14 mois) |  | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) |   | Variation<br>absolue<br>(14 / 12) |           | % |     |
|-----------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------|---|-----|
|                                                           | France  | Exportation | Total   | %                                           |  | Total                                         | % |                                   | Variation | % |     |
| Ventes de marchandises                                    |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Production vendue biens                                   |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Production vendue services                                | 499 407 |             | 499 407 | 100,00                                      |  |                                               |   |                                   | 499 407   |   | N/S |
| Chiffres d'Affaires Nets                                  | 499 407 |             | 499 407 | 100,00                                      |  |                                               |   |                                   | 499 407   |   | N/S |
|                                                           |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Production stockée                                        |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Production immobilisée                                    |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Subventions d'exploitation                                |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges      |         |             | 3 360   | 0,67                                        |  |                                               |   |                                   | 3 360     |   | N/S |
| Autres produits                                           |         |             | 6       | 0,00                                        |  |                                               |   |                                   | 6         |   | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I)                     |         |             | 502 772 | 100,67                                      |  |                                               |   |                                   | 502 772   |   | N/S |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)       |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Variation de stock (marchandises)                         |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Autres achats et charges externes                         |         |             | 126 936 | 25,42                                       |  |                                               |   |                                   | 126 936   |   | N/S |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     |         |             | 3 891   | 0,78                                        |  |                                               |   |                                   | 3 891     |   | N/S |
| Salaires et traitements                                   |         |             | 232 592 | 46,57                                       |  |                                               |   |                                   | 232 592   |   | N/S |
| Charges sociales                                          |         |             | 83 377  | 16,70                                       |  |                                               |   |                                   | 83 377    |   | N/S |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations          |         |             | 2 568   | 0,51                                        |  |                                               |   |                                   | 2 568     |   | N/S |
| Dotations aux provisions sur immobilisations              |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Dotations aux provisions sur actif circulant              |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Dotations aux provisions pour risques et charges          |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Autres charges                                            |         |             | 8 357   | 1,67                                        |  |                                               |   |                                   | 8 357     |   | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II)                     |         |             | 457 721 | 91,65                                       |  |                                               |   |                                   | 457 721   |   | N/S |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                            |         |             | 45 051  | 9,02                                        |  |                                               |   |                                   | 45 051    |   | N/S |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun  |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)               |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Produits financiers de participations                     |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances        |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |         |             | 1       | 0,00                                        |  |                                               |   |                                   | 1         |   | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges          |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Différences positives de change                           |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement   |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Total des produits financiers (V)                         |         |             | 1       | 0,00                                        |  |                                               |   |                                   | 1         |   | N/S |
| Dotations financières aux amortissements et provisions    |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Intérêts et charges assimilées                            |         |             | 1 370   | 0,27                                        |  |                                               |   |                                   | 1 370     |   | N/S |
| Différences négatives de change                           |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements |         |             |         |                                             |  |                                               |   |                                   |           |   |     |
| Total des charges financières (VI)                        |         |             | 1 370   | 0,27                                        |  |                                               |   |                                   | 1 370     |   | N/S |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)                                 |         |             | -1 369  | -0,26                                       |  |                                               |   |                                   | -1 369    |   | N/S |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)          |         |             | 43 682  | 8,75                                        |  |                                               |   |                                   | 43 682    |   | N/S |

## TSARAP EXPERTISE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | du 01/05/2016<br>au 30/06/2017<br>(14 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2015<br>(12 mois) | Variation<br>absolue<br>(14 / 12) | %          |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                             |                                               |                                   |            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             |                                               |                                   |            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |                                               |                                   |            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |                                             |                                               |                                   |            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 11                                          | 0,00                                          | 11                                | N/S        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             |                                               |                                   |            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |                                               |                                   |            |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>11</b>                                   | <b>0,00</b>                                   | <b>11</b>                         | <b>N/S</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-11</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>-11</b>                        | <b>N/S</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |                                               |                                   |            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -343                                        | -0,06                                         | -343                              | N/S        |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>502 773</b>                              | <b>100,67</b>                                 | <b>502 773</b>                    | <b>N/S</b> |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>458 759</b>                              | <b>91,86</b>                                  | <b>458 759</b>                    | <b>N/S</b> |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                        | <b>44 014</b>                               | <b>8,81</b>                                   | <b>44 014</b>                     | <b>N/S</b> |
|                                                            | <i>Bénéfice</i>                             |                                               |                                   |            |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                             |                                               |                                   |            |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |                                               |                                   |            |

## Annexes 17

**TSARAP EXPERTISE****ANNEXE**

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 14 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 364 734,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 44 013,51 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/09/2017 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**TSARAP EXPERTISE****ANNEXE**

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 9 815 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

**TSARAP EXPERTISE****ANNEXE**

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.



## TSARAP EXPERTISE

## ANNEXE

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 125 000 E

| Fonds commercial     | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|----------------------|--------------|----------------|--------------|------|
| Fonds acheté         | 125 000      |                | 125 000      | %    |
| Fonds réévalué       |              |                |              | %    |
| Fonds reçu en apport |              |                |              | %    |
| TOTAL                | 125 000      |                | 125 000      |      |

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 148 543 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles |               | 125 990      |            | 125 990      |
| Immobilisations corporelles   |               | 18 790       |            | 18 790       |
| Immobilisations financières   |               | 3 763        |            | 3 763        |
| TOTAL                         |               | 148 543      |            | 148 543      |

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 568 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               | 990          |            | 990          |
| Immobilisations corporelles        |               | 1 578        |            | 1 578        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| TOTAL                              |               | 2 568        |            | 2 568        |

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés       | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| Concessions et droits similaires   | 990     | 990           | 0            | 1 ans         |
| Fonds commercial                   | 125 000 | 0             | 125 000      | Non amortiss. |
| Matériel de bureau et informatique | 18 790  | 1 578         | 17 212       | de 3 à 5 ans  |
| TOTAL                              | 144 780 | 2 568         | 142 212      |               |

## 3.2.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

## TSARAP EXPERTISE

## ANNEXE

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 205 510 E**

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 1 850        |         | 1 850          |
| Actif circulant & charges d'avance | 203 660      | 203 660 |                |
| TOTAL                              | 205 510      | 203 660 | 1 850          |

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 9 851 E**

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés | 4 184   |
| Autres créances              | 5 667   |
| Disponibilités               |         |
| TOTAL                        | 9 851   |

**3.5 - Charges constatées d'avance = 6 283 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## TSARAP EXPERTISE

## ANNEXE

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 21 500 E

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          | 0      | 10,00         |                |
| Titres émis ou variation du nominal | 2150   | 10,00         | 21 500         |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            | 2150   | 10,00         | 21 500         |

## 4.2 - Etat des dettes = 299 221 E

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 168 400       | 168 400     |              |               |
| Dettes financières diverses |               |             |              |               |
| Fournisseurs                | 18 894        | 18 894      |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 96 623        | 96 623      |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 600           | 600         |              |               |
| Produits constatés d'avance | 14 704        | 14 704      |              |               |
| TOTAL                       | 299 221       | 299 221     |              |               |

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 18 938 E

| Charges à payer                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |         |
| Emprunts & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                       |         |
| Dettes fiscales & sociales         | 18 938  |
| Autres dettes                      |         |
| TOTAL                              | 18 938  |

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 14 704 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## TSARAP EXPERTISE

## ANNEXE

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 499 407 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux     |
|------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services      | 499 407    | 100,00 % |
| TOTAL                        | 499 407    | 100,00 % |

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -343 E

| Niveau de résultat         | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|-------------|-------|-------------|
| Résultat d'exploitation    | 45 051      |       | 45 051      |
| Résultat financier         | -1 369      |       | -1 369      |
| Résultat exceptionnel      | -11         |       | -11         |
| Participation des salariés |             |       |             |
| TOTAL                      | 43 671      | -343  | 44 014      |

## 5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**TSARAP EXPERTISE****ANNEXE**

Période du 01/05/2016 au 30/06/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aux comptes annuels présentée en Euros

|                                            |         |
|--------------------------------------------|---------|
| Produits constatés d'avance                | Montant |
| Produits constatés d'avance( 48700000000 ) | 14 705  |
| TOTAL                                      | 14 705  |

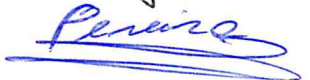
# SCOP SAS TSARAP EXPERTISE



Rapport de gestion  
Comptes annuels clos au 30 juin 2017  
AGE du 4 décembre 2017

**ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 04 DECEMBRE 2017**

**FEUILLE DE PRESENCE**

| N° d'Ordre          | Nom et Prénom                                                                           | Nombre de Parts    | Nombre de Voix | Signature                                                                             |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                   | Monsieur Frédéric MOIROUX<br><i>demeurant 10 rue de champvert 69005 LYON</i>            | 325 parts          | 32.50%         |   |
| 2                   | Monsieur Philippe PEREIRA<br><i>demeurant 17 rue Claude Nicolas LEDOUX 38200 VIENNE</i> | 325 parts          | 32.50%         |  |
| 3                   | Société TSARAP AUDIT<br><i>demeurant 8-10 rue Jacquard 69004 LYON</i>                   | 350 parts          | 35.00%         |  |
| <b><u>TOTAL</u></b> |                                                                                         | <b>1 000 parts</b> | <b>100.00%</b> |                                                                                       |

Certifiée sincère et véritable la feuille de présence arrêtée à trois associés présents ou représentés possédant ensemble 1 000 parts

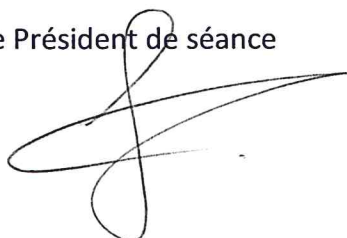
Salariés et futurs associés invités :

Monsieur Grégory PIANTONI

Monsieur François PICCON

Monsieur Baptiste COUSIN

Le Président de séance





**RAPPORT DE GESTION  
DE LA PRESIDENCE A L'ASSEMBLEE GENERALE  
EXTRAORDINAIRE DU 4 DECEMBRE 2017**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale extraordinaire annuelle afin de vous rendre compte de la situation et l'activité de notre Société durant l'exercice clos le **30 juin 2017** et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

**MODIFICATION DES STATUTS**

Compte tenu de l'évolution du capital social, il est proposé de prendre acte de l'augmentation du capital social passant de 10 000 euros initialement constaté, à 21 540 euros.

Afin de se mettre en conformité avec le décret n°79-67 du 18 janvier 1979, il est proposé de modifier la valeur nominale de l'action, initialement de 10 euros pour la porter à 20 euros. Cette décision implique la modification des statuts dans son article 6. Le capital se retrouverait donc composé de 1 077 actions de 20 euros chacune.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

Durant l'exercice clos au 30 juin 2017, l'activité de la société a été la suivante :

Notre production s'élève à 499 407 euros contre euros 0 pour l'exercice antérieur, soit une variation annuelle de N/A%.

Nos charges d'exploitation représentent 91.65 % de notre chiffre d'affaires contre 0% de notre chiffre d'affaires pour l'exercice antérieur.

Ainsi notre résultat d'exploitation ressort 45 051 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%.

**Evénement important survenus depuis la clôture de l'exercice**

- Depuis le 30 juin 2017, date de clôture de l'exercice, il est à noter qu'aucun élément important n'est survenu.

## **Activité en matière de recherche et de développement**

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pas engagé de dépenses en matière de recherche et de développement.

## **RESULTATS ET AFFECTATION**

Examen des comptes annuels.

Nous vous précisons que les comptes qui vous ont été présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes comptables que les années précédentes.

Au cours de l'exercice clos au 30 juin 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 499 407 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%.

Des transferts de charges viennent compléter les produits d'exploitation pour 3 360 euros et concernent l'avantage en nature sur le véhicule de fonctions D'autres produits de gestion courante ont une valeur de 6 euros.

Du côté des charges, nous avons de la sous-traitance pour 35 050 euros. Il s'agit de l'établissement des paies pour nos clients.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 232 592 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%. L'intéressement représente 2 282 euros de ces charges.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 83 377 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%. Le CICE allège ces charges de 9 815 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 5.54 contre 0 pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total de 457 721 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 45 051 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de – 1 369 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 43 682 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte de :

Du résultat exceptionnel de -11 euros

De l'impôt sur les sociétés de -343 euros contre 0 euro pour l'exercice précédent.

L'exercice clos le 30 juin 2017 se traduit par un bénéfice de 44 014 euros contre un bénéfice de 0 euros pour l'exercice précédent, soit une variation en valeur annuelle de N/A%.

#### **Proposition d'affectation du résultat**

- Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous ont été présentés et qui font apparaître **un bénéfice de 44 014 euros**

Nous vous proposons également d'approuver l'affectation suivante :

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b>                | <b>44 014 euros</b> |
| <b>A la réserve légale (PPI)</b>             | <b>5 027 euros</b>  |
| <b>Aux autres réserves (PPI)</b>             | <b>11 730 euros</b> |
| <b>Aux autres réserves (parts CICE+CIAI)</b> | <b>10 500 euros</b> |
| <b>A la participation des salariés</b>       | <b>16 757 euros</b> |
| <b>Solde</b>                                 | <b>0 euros</b>      |

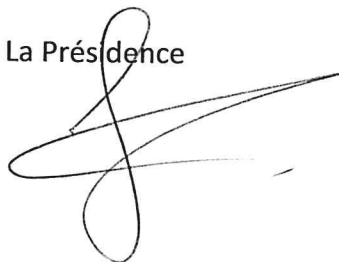
Compte tenu de cette affectation les capitaux propres de la Société seraient de 48 757 euros à l'issue de l'AGO.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Nous allons par ailleurs vous présenter notre rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code du commerce.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

La Présidence



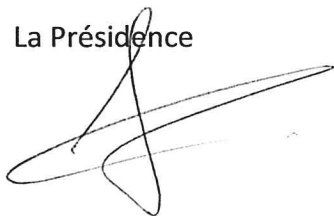
**RAPPORT SPECIAL DE LA PRESIDENCE  
A L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 4 DECEMBRE 2017**

Mesdames, Messieurs,

En application de l'article L223-19 du Code du Commerce, nous vous présentons un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses mandataires, l'un de ses associés ou d'autres sociétés dans lesquels le président ou un associé exercerait une fonction d'administration ou de direction, ou dont il serait associé indéfiniment responsable

Au titre de l'exercice écoulé, aucune convention visée à l'article L223-19 du Code de Commerce n'est intervenue.

La Présidence

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' shape with a horizontal stroke extending to the right.

## **ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 4 DECEMBRE 2017**

L'An deux mille dix sept

Le 4 décembre

A 11h

Les associés de la Société, SCOP SAS TSARAP EXPERTISE se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation de la Présidence

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents :

Monsieur MOIROUX Frédéric

Monsieur PEREIRA Philippe

Société TSARAP AUDIT

Seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital social

L'assemblée est présidée par Monsieur Frédéric MOIROUX

Le Président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### **ORDRE DU JOUR**

Lecture du rapport de gestion établi par la Présidence

Modification des statuts

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017 et quitus à la Présidence

Affectation du résultat de l'exercice

Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L223-19 du Code de Commerce et décision à cet égard

Nomination d'un réviseur coopératif titulaire

Nomination d'un réviseur coopératif suppléant

Pouvoirs pour les formalités

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la feuille de présence
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2017
- le rapport de gestion établi par la Présidence
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code du commerce
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée
- les statuts

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code du commerce, établis par la Présidence

Puis le Président déclare la discussion ouverte

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu, la lecture du rapport de gestion, prend acte de l'augmentation du capital social passant de 10 000 euros initialement constaté, à 21 540 euros.

Elle approuve également la modification des statuts avec : d'une part, le capital social s'élevant à hauteur de 21 540 euros, et, d'autre part, le passage de la valeur nominale de l'action de 10 euros à 20 euros l'action.

Le capital se retrouve donc composé de 1 077 actions de 20 euros chacune.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu, la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêté le 30 juin 2017, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport

En conséquence elle donne à la Présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le de la manière suivante :

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b>                | <b>44 014 euros</b> |
| <b>A la réserve légale (PPI)</b>             | <b>5 027 euros</b>  |
| <b>Aux autres réserves (PPI)</b>             | <b>11 730 euros</b> |
| <b>Aux autres réserves (parts CICE+CIAl)</b> | <b>10 500 euros</b> |
| <b>A la participation des salariés</b>       | <b>16 757 euros</b> |
| <b>Solde</b>                                 | <b>0 euros</b>      |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société

Elle constate également que la valeur de remboursement des parts est désormais de 20 euros la part.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code du commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale des associés décide de nommer en qualité de réviseur coopératif titulaire AURA REVISION RESEAU ARESCOP (AUREV), sise 10 avenue des Canuts 69120 VAULX EN VELIN, pour une durée de 5 exercices à compter de celui clos le 30/06/2017.

L'assemblée constate en conséquence que le mandat du réviseur coopératif titulaire expirera à l'issue de sa mission de révision concernant l'exercice qui sera clos le 30/06/2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **SIXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale des associés décide de nommer en qualité de réviseur coopératif suppléant ARESCOP NATIONALE sise 30 rue des Épinettes, 75017 PARIS, pour une durée de 5 exercices à compter de celui clos le 30/06/2017.

L'assemblée constate en conséquence que le mandat du réviseur coopératif suppléant expirera à l'issue de sa mission de révision concernant l'exercice qui sera clos le 30/06/2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### SEPTIEME RESOLUTION

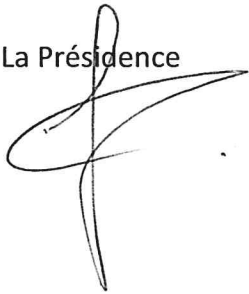
L'Assemblée Générale, donne tous pouvoirs au président de séance ou à son mandataire pour accomplir les formalités nécessaires à la réalisation de cette assemblée générale.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'Ordre du jour de l'Assemblée Générale extraordinaire étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la clôture de l'Assemblée Générale Extraordinaire

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé après lecture par le Président

La Présidence

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, featuring a large loop and a long horizontal stroke, similar to the one on the left.