

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 24/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/046535

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02

TSARAP EXPERTISE

Numéro SIRET : **82112451800027**
Code APE : **6920Z**

8-10 RUE JACQUARD
69004 LYON

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan et Resultat	2
Annexes 20	13

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise TSARAP EXPERTISE pour l'exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	717 241,19 Euros
chiffre d'affaires	801 981,95 Euros
résultat net comptable	38 115,70 Euros

Fait à LYON
Le 24/12/2020

Frédéric MOIROUX
Expert Comptable



Bilan et Resultat

TSARAP EXPERTISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	990	990				
Fonds commercial	125 000		125 000	17,43	125 000	25,10
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	28 670	18 247	10 423	1,45	13 158	2,64
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	62 261		62 261	8,68	94 013	18,88
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 750		1 750	0,24	1 850	0,37
TOTAL (I)	218 672	19 237	199 434	27,81	234 021	47,00
Actif circulant						
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	102 111		102 111	14,24	71 269	14,31
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	724		724	0,10		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 955		6 955	0,97	7 663	1,54
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 066		3 066	0,43	525	0,11
. Autres	180 289		180 289	25,14	153 658	30,86
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	219 823		219 823	30,65	23 164	4,65
Charges constatées d'avance	4 840		4 840	0,67	7 652	1,54
TOTAL (II)	517 807		517 807	72,19	263 931	53,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	736 478	19 237	717 241	100,00	497 952	100,00

TSARAP EXPERTISE

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	42 540	5,93	35 540	7,14
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	22 039	3,07	9 550	1,92
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	20 292	2,83	20 292	4,08
Autres réserves	55 245	7,70	22 276	4,47
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	38 116	5,31	87 090	17,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	178 232	24,85	174 748	35,09
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	240 908	33,59	99 900	20,06
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	69 099	9,63	28 215	5,67
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 717	6,23	41 699	8,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 577	7,05	45 019	9,04
. Organismes sociaux	61 418	8,56	42 003	8,44
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 987	7,81	49 569	9,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 595	0,50	2 128	0,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 493	0,49	3 766	0,76
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	9 215	1,28	10 905	2,19
TOTAL(IV)	539 009	75,15	323 204	64,91
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	717 241	100,00	497 952	100,00

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	801 982		801 982	100,00	708 596	100,00	93 386		13,18	
Chiffres d'Affaires Nets	801 982		801 982	100,00	708 596	100,00	93 386		13,18	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			18 166	2,27	9 096	1,28	9 070		99,71	
Autres produits			18	0,00	4	0,00	14		350,00	
Total des produits d'exploitation (I)			820 165	102,27	717 695	101,28	102 470		14,28	
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			199 110	24,83	173 136	24,43	25 974		15,00	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 698	0,46	2 624	0,37	1 074		40,93	
Salaires et traitements			396 990	49,50	309 582	43,69	87 408		28,23	
Charges sociales			157 442	19,63	126 099	17,80	31 343		24,86	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 964	0,74	6 034	0,85	-70		-1,15	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant					8 780	1,24	-8 780		-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			22 007	2,74	19 111	2,70	2 896		15,15	
Total des charges d'exploitation (II)			785 211	97,91	645 365	91,08	139 846		21,67	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			34 954	4,36	72 330	10,21	-37 376		-51,66	
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			137	0,02	2	0,00	135		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)			137	0,02	2	0,00	135		N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			3 930	0,49	2 391	0,34	1 539		64,37	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements										
Total des charges financières (VI)			3 930	0,49	2 391	0,34	1 539		64,37	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 793	-0,46	-2 389	-0,33	-1 404		-58,76	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			31 161	3,89	69 941	9,87	-38 780		-55,44	

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			16 000	2,26	-16 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			16 000	2,26	-16 000	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			475	0,07	-475	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			475	0,07	-475	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			15 525	2,19	-15 525	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 955	-0,86	-1 624	-0,22	-5 331	-328,25
Total des Produits (I+III+V+VII)	820 302	102,28	733 697	103,54	86 605	11,80
Total des Charges (II+IV+VI+ VIII+IX+X)	782 187	97,53	646 607	91,25	135 580	20,97
RÉSULTAT NET	38 116	4,75	87 090	12,29	-48 974	-56,22
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

TSARAP EXPERTISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	990	990				
20500000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	990		990	0,14	990	0,20
28050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		990	-990	-0,13	-990	-0,19
Fonds commercial	125 000		125 000	17,43	125 000	25,10
20700000000 FONDS COMMERCIAL	125 000		125 000	17,43	125 000	25,10
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	28 670	18 247	10 423	1,45	13 158	2,64
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	28 670		28 670	4,00	25 441	5,11
28183000000 AMORT. MAT. INFO		18 247	-18 247	-2,53	-12 283	-2,46
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	62 261		62 261	8,68	94 013	18,88
27110000000 ACTIONS	60 024		60 024	8,37	91 500	18,38
27180000000 AUTRES TITRES	2 237		2 237	0,31	2 513	0,50
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 750		1 750	0,24	1 850	0,37
27510000000 DEPOTS	1 750		1 750	0,24	1 850	0,37
TOTAL (I)	218 672	19 237	199 434	27,81	234 021	47,00
Actif circulant						
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	102 111		102 111	14,24	71 269	14,31
41100000000 CLIENTS DIVERS	79 355		79 355	11,06	59 441	11,94
41110000000 CLIENTS.VENTES DE BIENS PRESTA SERV	3 648		3 648	0,51	3 332	0,67
41810000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	19 108		19 108	2,66	17 275	3,47
49100000000 PROVISIONS POUR DEPR. COMPTES					-8 780	-1,75
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	724		724	0,10		
40110000000 FOURN.ACHATS DE BIENS PRESTA SERV	724		724	0,10		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 955		6 955	0,97	7 663	1,54
44400000000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	6 955		6 955	0,97	7 663	1,54
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 066		3 066	0,43	525	0,11
44566700000 TVA DEDUCTIBLE 20 %	640		640	0,09	525	0,11
44586700000 TVA EN ATTENTE DEDUCTIBLE 20 %	2 427		2 427	0,34		

TSARAP EXPERTISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Autres	180 289		180 289	25,14	153 658	30,86
45520000000 COMPTE COURANT TSARAP AUDIT	180 289		180 289	25,14	153 658	30,86
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	219 823		219 823	30,65	23 164	4,65
51210000000 CREDIT COOPERATIF	198 177		198 177	27,63	8 958	1,80
51220000000 SOCIETE GENERALE	21 646		21 646	3,02	14 206	2,85
Charges constatées d'avance	4 840		4 840	0,67	7 652	1,54
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 840		4 840	0,67	7 652	1,54
TOTAL (II)	517 807		517 807	72,19	263 931	53,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	736 478	19 237	717 241	100,00	497 952	100,00

TSARAP EXPERTISE

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	42 540	5,93	35 540	7,14
10100000000 CAPITAL	42 540	5,93	35 540	7,14
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	22 039	3,07	9 550	1,92
10610000000 RESERVE LEGALE	22 039	3,07	9 550	1,92
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	20 292	2,83	20 292	4,08
10640000000 RESERVES REGLEMENTEES	20 292	2,83	20 292	4,08
Autres réserves	55 245	7,70	22 276	4,47
10680000000 AUTRES RESERVES	55 245	7,70	22 276	4,47
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	38 116	5,31	87 090	17,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	178 232	24,85	174 748	35,09
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	240 908	33,59	99 900	20,06
16410000000 PRET CREDIT COOP	57 415	8,00	73 766	14,81
16420000000 PRET CREDIT COOP	13 493	1,88	22 701	4,56
16430000000 SOCODEN			3 433	0,69
16440000000 PRET GARANTI PAR L ETAT	170 000	23,70		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	69 099	9,63	28 215	5,67
16610000000 COMPTES BLOQUES	69 099	9,63	28 215	5,67
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 717	6,23	41 699	8,37
40110000000 FOURN.ACHATS DE BIENS PRESTA SERV	30 158	4,20	41 699	8,37
40810000000 FOURNISSEURS	14 559	2,03		
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 577	7,05	45 019	9,04
42100000000 PERSONNEL : REMUNERATIONS DUES			1 155	0,23
42820000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	31 677	4,42	19 288	3,87
42860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	18 900	2,64	24 577	4,94
. Organismes sociaux	61 418	8,56	42 003	8,44
43100000000 SECURITE SOCIALE	35 756	4,99	9 356	1,88

TSARAP EXPERTISE

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)
43702000000 APICIL	8 468	4 657
43703000000 EOVI	3 836	12 184
43708000000 CAVEC	110	2 891
43820000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	13 248	8 414
43860000000 AUTRES CHARGES A PAYER		4 500
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 987	49 569
44551000000 TVA A DECAISSER	9 503	11 185
44571000000 TVA COLLECTEE 20 %	43 300	35 505
44578000000 TAXE ASSIMILEES A LA TVA	200	
44587700000 TVA EN ATTENTE COLLECTEE 20 %	2 985	2 879
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 595	2 128
44210000000 Prélèvement à la source	1 273	1 425
44862000000 TA	1 234	0
44863000000 FPC	1 089	702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 493	3 766
41100000000 CLIENTS DIVERS	2 893	3 766
41110000000 CLIENTS.VENTES DE BIENS PRESTA SERV	600	
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	9 215	10 905
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 215	10 905
TOTAL(IV)	539 009	323 204
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	717 241	497 952

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	801 982		801 982	100,00	708 596	100,00	93 386	13,18	
70610000000 HONORAIRES DE REVISION	177 205		177 205	22,10	190 848	26,93	-13 643	-7,14	
70620000000 HONORAIRES DE SAISIE	180 533		180 533	22,51	127 745	18,03	52 788	41,32	
70630000000 HONORAIRES DE PAIES	99 428		99 428	12,40	83 584	11,80	15 844	18,96	
70640000000 HONORAIRES CONSEIL	14 860		14 860	1,85	14 860	N/S			
70650000000 HONORAIRES TSARAP AUD	329 956		329 956	41,14	306 419	43,24	23 537	7,68	
Chiffres d'Affaires Nets	801 982		801 982	100,00	708 596	100,00	93 386	13,18	

Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			18 166	2,27	9 096	1,28	9 070	99,71	
78174000000 CREANCES			8 780	1,09			8 780	N/S	
79100000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.			9 386	1,17	9 096	1,28	290	3,19	
Autres produits			18	0,00	4	0,00	14	350,00	
75800000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			18	0,00	4	0,00	14	350,00	
Total des produits d'exploitation (I)			820 165	102,27	717 695	101,28	102 470	14,28	
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			199 110	24,83	173 136	24,43	25 974	15,00	
60400000000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES			78 833	9,83	64 922	9,16	13 911	21,43	
60614000000 CARBURANT			5 800	0,72	5 966	0,84	-166	-2,77	
60630000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU					3 015	0,43	-3 015	-100,00	
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			2 170	0,27	793	0,11	1 377	173,64	
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES			2 700	0,34			2 700	N/S	
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES			15 250	1,90	15 030	2,12	220	1,46	
61351000000 LOCATION LPA			1 386	0,17	1 901	0,27	-515	-27,08	
61400000000 CHARGES LOCATIVES			25 000	3,12	25 000	3,53		0,00	
61520000000 SUR BIENS IMMOBILIERS			2 280	0,28	1 990	0,28	290	14,57	
61550000000 SUR BIENS MOBILIERS			2 459	0,31	2 699	0,38	-240	-8,88	
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE			7 164	0,89	7 862	1,11	-698	-8,87	
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER			4 677	0,58	1 121	0,16	3 556	317,22	
62260000000 HONORAIRES			4 719	0,59	2 879	0,41	1 840	63,91	
62270000000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			471	0,06	442	0,06	29	6,56	
62300000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.			1 168	0,15	559	0,08	609	108,94	
62500000000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIONS			2 239	0,28	2 644	0,37	-405	-15,31	
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			8 245	1,03	9 196	1,30	-951	-10,33	
62570000000 RECEPTIONS			5 681	0,71	7 441	1,05	-1 760	-23,64	
62600000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.			36	0,00	415	0,06	-379	-91,32	
62610000000 ORANGE			4 669	0,58	4 263	0,60	406	9,52	
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			3 237	0,40	2 077	0,29	1 160	55,85	
62810000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)			20 924	2,61	12 920	1,82	8 004	61,95	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 698	0,46	2 624	0,37	1 074	40,93	
63120000000 TAXE D'APPRENTISSAGE			1 511	0,19	945	0,13	566	59,89	
63330000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.			2 127	0,27	1 679	0,24	448	26,68	
63514000000 TVS			60	0,01			60	N/S	
Salaires et traitements			396 990	49,50	309 582	43,69	87 408	28,23	
64110000000 SALAIRES APPOINTEMENTS			344 559	42,96	251 591	35,51	92 968	36,95	
64115000000 AVANTAGES EN NATURE			9 163	1,14	7 492	1,06	1 671	22,32	

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
64120000000 CONGES PAYES	12 521	8 616	3 905	45,32
64121000000 AUTRES PROVISIONS SUR SALAIRES	7 400	-5 052	12 452	246,48
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 714	20 379	-6 665	-32,70
64140000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 385	8 165	-6 780	-83,03
64140100000 Ticket restaurant	7 470	5 315	2 155	40,55
64140200000 Intéressement versé	779	13 077	-12 298	-94,03
Charges sociales	157 442	126 099	31 343	24,86
64510000000 COTISATIONS URSSAF	88 260	70 269	17 991	25,60
64511000000 PROV CHARGES/CP	4 835	3 683	1 152	31,28
64512000000 FORFAIT SOCIAL		-277	277	-100,00
64513000000 AUTRES CHARGES SUR SALAIRES	-4 500	-2 948	-1 552	-52,64
64520000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	16 473	13 401	3 072	22,92
64530000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	28 256	22 561	5 695	25,24
64540000000 COTISATIONS AUX ASSEDICS	15 471	11 752	3 719	31,65
64580000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	7 000	7 866	-866	-11,00
64700000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	171	1 221	-1 050	-85,99
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	810	559	251	44,90
64800000000 Autres charges de personnel	667		667	N/S
64900000000 CICE		-1 986	1 986	-100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 964	6 034	-70	-1,15
68112000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 964	6 034	-70	-1,15
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		8 780	-8 780	-100,00
68174000000 CREANCES		8 780	-8 780	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	22 007	19 111	2 896	15,15
65100000000 REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,...	1 016	705	311	44,11
65110000000 REDEV. CONCESS. BREV. LIC. MARQ,...	17 401	14 805	2 596	17,53
65400000000 CREANCES IRRECOURVABLES	3 161	3 292	-131	-3,97
65800000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	429	309	120	38,83
Total des charges d'exploitation (II)	785 211	645 365	139 846	21,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 954	72 330	-37 376	-51,66
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	137	2	135	N/S
76400000000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	137	2	135	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)	137	2	135	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 930	2 391	1 539	64,37
66116000000 DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	640	1 047	-407	-38,86
66160000000 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER.	3 290	1 344	1 946	144,79
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)	3 930	2 391	1 539	64,37
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-3 793	-2 389	-1 404	-58,76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	31 161	69 941	-38 780	-55,44

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 000	2,26	-16 000
78750000000 REPRIS. SUR PROV. EXCEPTIONNEL		16 000	2,26	-16 000
Total des produits exceptionnels (VII)		16 000	2,26	-16 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		475	0,07	-475
67120000000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA		475	0,07	-475
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		475	0,07	-475
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		15 525	2,19	-15 525
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 955	-0,86	-1 624	-0,22
69500000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	-6 955	-0,86	-1 624	-0,22
Total des Produits (I+III+V+VII)	820 302	102,28	733 697	103,54
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	782 187	97,53	646 607	91,25
RÉSULTAT NET	38 116	4,75	87 090	12,29
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>	
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 20

TSARAP EXPERTISE**ANNEXE**

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 717 241,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 38 115,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/12/2020 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 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - 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.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Si cette crise n'a aucun effet sur l'activité d'une entité, il en est fait mention dans son annexe. L'incertitude liée à l'évolution de l'épidémie n'a pas permis de chiffrer l'impact sur les activités de la société.

TSARAP EXPERTISE

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

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 = 218 672 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	125 990			125 990
Immobilisations corporelles	25 441	3 229		28 670
Immobilisations financières	95 863	64 011	95 863	64 011
TOTAL	247 294	67 240	95 863	218 672

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 19 237 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	990			990
Immobilisations corporelles	12 283	5 964		18 247
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	13 273	5 964		19 237

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	28 670	18 247	10 423	de 3 à 5 ans
TOTAL	154 660	19 237	135 423	

TSARAP EXPERTISE

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 299 734 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 750		1 750
Actif circulant & charges d'avance	297 984	297 984	
TOTAL	299 734	297 984	1 750

3.4 - Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	8 780			8 780	
Comptes financiers					
Total	8 780			8 780	

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 19 108 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 108
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	19 108

3.6 - Charges constatées d'avance = 4 840 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 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 42 540 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1777	20,00	35 540
Titres émis ou variation du nominal	350	20,00	7 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2127	20,00	42 540

4.2 - Etat des dettes = 539 009 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	240 908	240 908		
Dettes financières diverses	69 099	69 099		
Fournisseurs	44 717	44 717		
Dettes fiscales & sociales	171 578	171 578		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 493	3 493		
Produits constatés d'avance	9 215	9 215		
TOTAL	539 009	539 009		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 80 708 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	14 559
Dettes fiscales & sociales	66 149
Autres dettes	
TOTAL	80 708

4.4 - Produits constatés d'avance = 9 215 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 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 801 982 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	801 982	100,00 %
TOTAL	801 982	100,00 %

5.2 - 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 01/07/2019 au 30/06/2020

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.

TSARAP EXPERTISE

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 19 108 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	19 108
Clients factures a etabli(41810000000)	19 108
TOTAL	19 108

8.2 - Charges constatées d'avance = 4 840 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(48600000000)	4 840
TOTAL	4 840

8.3 - Charges à payer = 80 708 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	14 559
Fournisseurs(40810000000)	14 559
Dettes fiscales et sociales :	66 149
Dettes provisio. pour conges payes(42820000000)	31 677
Autres charges a payer(42860000000)	18 900
Charges sociales sur conges payes(43820000000)	13 248
Ta(44862000000)	1 234
Fpc(44863000000)	1 089
TOTAL	80 708

8.4 - Produits constatés d'avance = 9 215 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000000)	9 215
TOTAL	9 215

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 DECEMBRE 2020

SIREN : 821124518

L'An deux mille vingt

Le 23 décembre

A 10h

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
Monsieur PICCON François
Monsieur PIANTONI Grégory
Monsieur THIBAUDON Laurent
Société TSARAP AUDIT

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

Monsieur Bruno LA MARLE, candidat au sociétariat, est invité à cette assemblée générale ordinaire.

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

Admission d'un nouvel associé

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 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

Pouvoirs pour les formalités

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

- La feuille de présence
- Les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2020
- 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 décide d'accepter Monsieur Bruno la Marle, demeurant 22 rue Josephin Soulayr, 69004 LYON, en tant qu'associé de la coopérative TSARAP EXPERTISE. Il s'engage à souscrire au moins une part de 20 euros dans les six mois de l'assemblée générale.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu, la lecture du rapport de gestion, la lecture du rapport de révision coopérative, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêté le 30 juin 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence elle donne à la Présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2020.

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 :

Bénéfice de l'exercice	38 115,70 euros
A la réserve légale (PPI)	5 717,35 euros
Aux autres réserves (PPI)	13 340,50 euros
A la participation des salariés	19 057,85 euros
Solde	0 euros



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.

CINQIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte de l'évolution du capital social passant ainsi de 35 540 euros à 42 540 euros (2 127 parts à 20 euros) à la clôture de cet exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

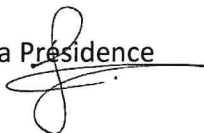
SIXIEME RESOLUTION

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 ordinaire étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la clôture de l'Assemblée Générale Ordinaire

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

La Présidence


certifié conforme à l'original
Frédéric NOZWAY
Président
