

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 01/07/2023 au 30/06/2024

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan et Resultat	2
Annexes 24	13
Soldes interm gestion	21

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 01/07/2023 au 30/06/2024 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 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	890 356,32 Euros
chiffre d'affaires	1 178 108,38 Euros
résultat net comptable	56 151,08 Euros

Fait à LYON
Le 18/09/2024

Frédéric MOIROUX
Expert-Comptable



Bilan et Resultat

TSARAP EXPERTISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2023 (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	325 000		325 000	36,50	325 000	35,48
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	226 755	58 731	168 023	18,87	94 321	10,30
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	600		600	0,07	600	0,07
Créances rattachées à des participations	92 115		92 115	10,35		
Autres titres immobilisés	64 856		64 856	7,28	63 261	6,91
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 833		11 833	1,33	11 833	1,29
TOTAL (I)	722 148	59 721	662 427	74,40	495 016	54,04
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	140 347	20 148	120 200	13,50	150 084	16,38
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 104		1 104	0,12		
. Etat, impôts sur les bénéfices	695		695	0,08	398	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 934		3 934	0,44	3 499	0,38
. Autres					75 516	8,24
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	92 719		92 719	10,41	182 278	19,90
Charges constatées d'avance	9 278		9 278	1,04	9 283	1,01
TOTAL (II)	248 077	20 148	227 929	25,60	421 058	45,96
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)	970 225	79 869	890 356	100,00	916 074	100,00

TSARAP EXPERTISE

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	21 040	42 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2,36	4,59
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	56 429	40 944
Réserves statutaires ou contractuelles	150 954	4,47
Réserves réglementées	20 292	2,22
Autres réserves		113 383
Report à nouveau		12,38
Résultat de l'exercice	56 151	104 670
	6,31	11,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	304 866	321 330
	34,24	35,08
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	198 899	148 881
. Découverts, concours bancaires	22,34	16,25
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	107 669	93 348
. Associés	12 500	36 267
	12,09	10,19
	1,40	3,96
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 218	61 306
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	94 416	98 519
. Organismes sociaux	74 715	65 851
. Etat, impôts sur les bénéfices	8,39	7,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 785	66 333
. Etat, obligations cautionnées	4,47	7,24
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 981	2 635
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 558	7 880
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	5 750	13 725
	0,65	1,50
TOTAL (IV)	585 491	594 744
	65,76	64,92
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	890 356	916 074
	100,00	100,00

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 178 108		1 178 108	100,00	1 134 506	100,00	43 602	3,84	
Chiffres d'Affaires Nets	1 178 108		1 178 108	100,00	1 134 506	100,00	43 602	3,84	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			24 944	2,12	25 225	2,22	-281	-1,10	
Autres produits			629	0,05	3 537	0,31	-2 908	-82,21	
Total des produits d'exploitation (I)			1 203 682	102,17	1 163 267	102,54	40 415	3,47	
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			315 046	26,74	313 393	27,62	1 653	0,53	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 905	0,50	5 370	0,47	535	9,96	
Salaires et traitements			533 906	45,32	497 811	43,88	36 095	7,25	
Charges sociales			216 000	18,33	192 146	16,94	23 854	12,41	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 817	1,85	6 658	0,59	15 159	227,68	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 148	1,71	10 174	0,90	9 974	98,03	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			26 404	2,24	27 043	2,38	-639	-2,35	
Total des charges d'exploitation (II)			1 139 226	96,70	1 052 595	92,78	86 631	8,23	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			64 456	5,47	110 672	9,76	-46 216	-41,75	
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			600	0,05			600	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)			600	0,05			600	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			9 202	0,78	6 400	0,56	2 802	43,78	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (VI)			9 202	0,78	6 400	0,56	2 802	43,78	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 602	-0,72	-6 400	-0,55	-2 202	-34,40	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			55 854	4,74	104 272	9,19	-48 418	-46,42	

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 800	0,42	-4 800	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			4 800	0,42	-4 800	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 800	0,42	-4 800	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			4 800	0,42	-4 800	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-297	-0,02	-398	-0,03	101	25,38
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 204 282	102,22	1 168 067	102,96	36 215	3,10
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 148 131	97,46	1 063 397	93,73	84 734	7,97
RÉSULTAT NET	56 151	4,77	104 670	9,23	-48 519	-46,34
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

TSARAP EXPERTISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2023 (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	0,11	990	0,11
28050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		990	-990	-0,10	-990	-0,10
Fonds commercial	325 000		325 000	36,50	325 000	35,48
20700000000 FONDS COMMERCIAL	325 000		325 000	36,50	325 000	35,48
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	226 755	58 731	168 023	18,87	94 321	10,30
21810000000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	179 954		179 954	20,21	85 993	9,39
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	44 837		44 837	5,04	43 279	4,72
21840000000 MOBILIER	1 963		1 963	0,22	1 963	0,21
28181000000 AMORT AMENAGEMENTS		15 931	-15 931	-1,78	-1 433	-0,15
28183000000 AMORT. MAT. INFO		42 268	-42 268	-4,74	-35 341	-3,85
28184000000 AMORT. MOBILIER		532	-532	-0,05	-140	-0,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	600		600	0,07	600	0,07
26100000000 TITRES DE PARTICIPATION	600		600	0,07	600	0,07
Créances rattachées à des participations	92 115		92 115	10,35		
26700000000 CREANCES RATTACHEES A PARTICIP	92 115		92 115	10,35		
Autres titres immobilisés	64 856		64 856	7,28	63 261	6,91
27110000000 ACTIONS	60 619		60 619	6,81	60 024	6,55
27180000000 AUTRES TITRES	4 237		4 237	0,48	3 237	0,35
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 833		11 833	1,33	11 833	1,29
27500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	10 083		10 083	1,13	10 083	1,10
27510000000 DEPOTS	1 750		1 750	0,20	1 750	0,19
TOTAL (I)	722 148	59 721	662 427	74,40	495 016	54,04
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	140 347	20 148	120 200	13,50	150 084	16,38
41100000000 CLIENTS DIVERS	107 558		107 558	12,08	136 937	14,95
41110000000 CLIENTS.VENTES DE BIENS PRESTA SERV	3 420		3 420	0,38	3 254	0,36
41810000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	29 369		29 369	3,30	20 067	2,19
49100000000 PROVISIONS POUR DEPR. COMPTES		20 148	-20 147	-2,25	-10 174	-1,10
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						

TSARAP EXPERTISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Organismes sociaux	1 104		1 104	0,12		
43870000000 PRODUITS A RECEVOIR	1 104		1 104	0,12		
. Etat, impôts sur les bénéfices	695		695	0,08	398	0,04
44400000000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	695		695	0,08	398	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 934		3 934	0,44	3 499	0,38
44566700000 TVA DEDUCTIBLE 20 %	147		147	0,02	141	0,02
44586700000 TVA EN ATTENTE DEDUCTIBLE 20 %	3 787		3 787	0,43	3 359	0,37
. Autres					75 516	8,24
45510000000 SCI KARADOC					75 516	8,24
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	92 719		92 719	10,41	182 278	19,90
51210000000 CREDIT COOPERATIF	84 144		84 144	9,45	114 192	12,47
51220000000 SOCIETE GENERALE	8 575		8 575	0,96	68 086	7,43
Charges constatées d'avance	9 278		9 278	1,04	9 283	1,01
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 278		9 278	1,04	9 283	1,01
TOTAL (II)	248 077	20 148	227 929	25,60	421 058	45,96
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)	970 225	79 869	890 356	100,00	916 074	100,00

TSARAP EXPERTISE

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	21 040	2,36	42 040	4,59
10100000000 CAPITAL	21 040	2,36	42 040	4,59
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	56 429	6,34	40 944	4,47
10610000000 RESERVE LEGALE	56 429	6,34	40 944	4,47
Réserves statutaires ou contractuelles	150 954	16,95		
10630000000 RESERVES STATUTAIRES FONDS DEV	150 954	16,95		
Réserves réglementées	20 292	2,28	20 292	2,22
10640000000 RESERVES REGLEMENTEES	20 292	2,28	20 292	2,22
Autres réserves			113 383	12,38
10680000000 AUTRES RESERVES			113 383	12,38
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	56 151	6,31	104 670	11,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	304 866	34,24	321 330	35,08
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	198 899	22,34	148 881	16,25
16410000000 PRET CREDIT COOP			3 058	0,33
16440000000 PRET GARANTI PAR L ETAT	63 213	7,10	97 337	10,63
16450000000 PRET TRAVAUX	39 188	4,40	48 485	5,29
16460000000 SOCODEN	31 507	3,54		
16470000000 PRET DEV CREDIT COOP	64 991	7,30		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	107 669	12,09	93 348	10,19
16610000000 COMPTES BLOQUES	107 669	12,09	93 348	10,19
. Associés	12 500	1,40	36 267	3,96
45520000000 COMPTE COURANT TSARAP AUDIT			36 267	3,96
45530000000 COMPTE COURANT TSARAP 47	12 500	1,40		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 218	4,97	61 306	6,69
40110000000 FOURN.ACHATS DE BIENS PRESTA SERV	30 595	3,44	40 060	4,37
40810000000 FOURNISSEURS	13 623	1,53	21 246	2,32
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	94 416	10,60	98 519	10,75
42820000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	68 513	7,70	81 201	8,86

TSARAP EXPERTISE

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
42860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	25 903	2,91	17 318	1,89
. Organismes sociaux	74 715	8,39	65 851	7,19
43100000000 SECURITE SOCIALE	18 032	2,03	15 610	1,70
43702000000 APICIL	12 166	1,37	9 679	1,06
43703000000 EOVl	4 857	0,55	4 616	0,50
43820000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	30 349	3,41	35 946	3,92
43860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	9 310	1,05		
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 785	4,47	66 333	7,24
44551000000 TVA A DECAISSER	17 320	1,95	40 937	4,47
44571000000 TVA COLLECTEE 20 %	17 570	1,97	22 372	2,44
44587700000 TVA EN ATTENTE COLLECTEE 20 %	4 895	0,55	3 024	0,33
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 981	0,22	2 635	0,29
44210000000 Prélèvement à la source	1 387	0,16	2 031	0,22
44862000000 TA	595	0,07	604	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 558	0,62	7 880	0,86
41100000000 CLIENTS DIVERS	5 558	0,62	5 960	0,65
41980000000 RABAIS REMISES RIST. A ACCORDE			1 920	0,21
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	5 750	0,65	13 725	1,50
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 750	0,65	13 725	1,50
TOTAL(IV)	585 491	65,76	594 744	64,92
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	890 356	100,00	916 074	100,00

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 178 108		1 178 108	100,00	1 134 506	100,00	43 602	3,84	
70610000000 HONORAIRES DE REVISION	236 546		236 546	20,08	219 745	19,37	16 801	7,65	
70620000000 HONORAIRES DE SAISIE	337 318		337 318	28,63	324 699	28,62	12 619	3,89	
70630000000 HONORAIRES DE PAIES	119 400		119 400	10,13	131 849	11,62	-12 449	-9,43	
70650000000 HONORAIRES TSARAP AUD	675		675	0,06	46 768	4,12	-46 093	-98,55	
70660000000 HONORAIRES CAC	484 169		484 169	41,10	411 445	36,27	72 724	17,68	
Chiffres d'Affaires Nets	1 178 108		1 178 108	100,00	1 134 506	100,00	43 602	3,84	

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			24 944	2,12	25 225	2,22	-281	-1,10
78174000000 CREANCES			10 174	0,86	14 144	1,25	-3 970	-28,06
79100000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.			14 770	1,25	11 081	0,98	3 689	33,29
Autres produits			629	0,05	3 537	0,31	-2 908	-82,21
75800000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			629	0,05	3 537	0,31	-2 908	-82,21
Total des produits d'exploitation (I)			1 203 682	102,17	1 163 267	102,54	40 415	3,47
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			315 046	26,74	313 393	27,62	1 653	0,53
60400000000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES			91 511	7,77	105 595	9,31	-14 084	-13,33
60614000000 CARBURANT			7 379	0,63	6 789	0,60	590	8,69
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			1 998	0,17	2 163	0,19	-165	-7,62
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES			64 700	5,49	68 700	6,06	-4 000	-5,81
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES			15 798	1,34	11 917	1,05	3 881	32,57
61351000000 LOCATION COPIEUR			2 160	0,18	1 620	0,14	540	33,33
61400000000 CHARGES LOCATIVES			8 436	0,72	7 727	0,68	709	9,18
61520000000 SUR BIENS IMMOBILIERS			5 001	0,42	1 186	0,10	3 815	321,67
61550000000 SUR BIENS MOBILIERS			10 930	0,93	9 729	0,86	1 201	12,34
61600000000 PRIMES D'ASSURANCE			6 869	0,58	7 027	0,62	-158	-2,24
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE			7 151	0,61	5 605	0,49	1 546	27,58
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER			15 873	1,35	12 830	1,13	3 043	23,72
62260000000 HONORAIRES			3 704	0,31	3 190	0,28	514	16,11
62270000000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			574	0,05	661	0,06	-87	-13,15
62300000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.			3 271	0,28	1 844	0,16	1 427	77,39
62380000000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA			4 400	0,37	2 400	0,21	2 000	83,33
62500000000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIONS			7 453	0,63	7 689	0,68	-236	-3,06
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			13 657	1,16	11 736	1,03	1 921	16,37
62570000000 RECEPTIONS			8 146	0,69	12 305	1,08	-4 159	-33,79
62600000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.			214	0,02	216	0,02	-2	-0,92
62610000000 ORANGE			7 612	0,65	7 719	0,68	-107	-1,38
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			4 958	0,42	3 118	0,27	1 840	59,01
62720000000 COMMISSIONS & FRAIS SUR EMPRUN			1 070	0,09	400	0,04	670	167,50
62810000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)			22 183	1,88	21 227	1,87	956	4,50
Impôts, taxes et versements assimilés			5 905	0,50	5 370	0,47	535	9,96
63120000000 TAXE D'APPRENTISSAGE			3 186	0,27	2 860	0,25	326	11,40
63330000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.			2 577	0,22	2 392	0,21	185	7,73
63514000000 TVS			143	0,01	119	0,01	24	20,17
Salaires et traitements			533 906	45,32	497 811	43,88	36 095	7,25

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
64110000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	460 376	39,08	411 041	36,23	49 335	12,00
64115000000 AVANTAGES EN NATURE	10 837	0,92	10 837	0,96		0,00
64120000000 CONGES PAYES	-8 669	-0,73	12 692	1,12	-21 361	-168,29
64121000000 AUTRES PROVISIONS SUR SALAIRES	20 690	1,76	-25 200	-2,21	45 890	182,10
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	26 817	2,28	14 805	1,30	12 012	81,13
64140000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 837	0,41	48 324	4,26	-43 487	-89,98
64140100000 Ticket restaurant	13 804	1,17	7 992	0,70	5 812	72,72
64140200000 Intéressement versé	5 214	0,44	17 318	1,53	-12 104	-69,88
Charges sociales	216 000	18,33	192 146	16,94	23 854	12,41
64510000000 COTISATIONS URSSAF	120 131	10,20	103 853	9,15	16 278	15,67
64511000000 PROV CHARGES/CP	-5 596	-0,46	5 410	0,48	-11 006	-203,43
64513000000 AUTRES CHARGES SUR SALAIRES	9 310	0,79			9 310	N/S
64520000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	26 963	2,29	22 185	1,96	4 778	21,54
64530000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	37 592	3,19	34 397	3,03	3 195	9,29
64540000000 COTISATIONS AUX ASSEDICS	21 141	1,79	18 385	1,62	2 756	14,99
64580000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	5 224	0,44	4 901	0,43	323	6,59
64700000000 AUTRES CHARGES SOCIAL ES	-581	-0,04	2 124	0,19	-2 705	-127,34
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 458	0,12	891	0,08	567	63,64
64800000000 Autres charges de personnel	358	0,03			358	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 817	1,85	6 658	0,59	15 159	227,68
68112000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 817	1,85	6 658	0,59	15 159	227,68
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	20 148	1,71	10 174	0,90	9 974	98,03
68174000000 CREANCES	20 148	1,71	10 174	0,90	9 974	98,03
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	26 404	2,24	27 043	2,38	-639	-2,35
65100000000 REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,...	1 368	0,12	1 827	0,16	-459	-25,11
65110000000 REDEV. CONCESS. BREV. LIC, MARQ,...	19 799	1,68	17 734	1,56	2 065	11,64
65400000000 CREANCES IRRECOURVABLES	5 022	0,43	7 005	0,62	-1 983	-28,30
65800000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	215	0,02	477	0,04	-262	-54,92
Total des charges d'exploitation (II)	1 139 226	96,70	1 052 595	92,78	86 631	8,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	64 456	5,47	110 672	9,76	-46 216	-41,75
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	600	0,05			600	N/S
76400000000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	600	0,05			600	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)	600	0,05			600	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	9 202	0,78	6 400	0,56	2 802	43,78
66116000000 DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	4 075	0,35	1 955	0,17	2 120	108,44
66160000000 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER.	5 127	0,44	4 445	0,39	682	15,34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (VI)	9 202	0,78	6 400	0,56	2 802	43,78
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-8 602	-0,72	-6 400	-0,55	-2 202	-34,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	55 854	4,74	104 272	9,19	-48 418	-46,42

TSARAP EXPERTISE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 800	0,42	-4 800	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 800	0,42	-4 800	-100,00
77500000000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			4 800	0,42	-4 800	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 800	0,42	-4 800	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 800	0,42	-4 800	-100,00
67500000000 VAL. COMPT. DES ELEM. ACTIF CE						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			4 800	0,42	-4 800	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-297	-0,02	-398	-0,03	101	25,38
69500000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	-297	-0,02	-398	-0,03	101	25,38
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 204 282	102,22	1 168 067	102,96	36 215	3,10
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 148 131	97,46	1 063 397	93,73	84 734	7,97
RÉSULTAT NET	56 151	4,77	104 670	9,23	-48 519	-46,34
Bénéfice			Bénéfice			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes 24**TSARAP EXPERTISE****ANNEXE**

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 890 356,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 56 151,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/09/2024 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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 01/07/2023 au 30/06/2024

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.

TSARAP EXPERTISE

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 325 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	325 000		325 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	325 000		325 000	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 722 148 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	325 990			325 990
Immobilisations corporelles	131 235	95 519		226 755
Immobilisations financières	75 695	93 709		169 404
TOTAL	532 920	189 229		722 148

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 59 721 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	990			990
Immobilisations corporelles	36 914	21 817		58 731
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	37 904	21 817		59 721

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	325 000	0	325 000	Non amortiss.
Install. gene. agenc. amenag.	179 954	15 931	164 023	10 ans
Materiel de bureau et informatiqu	44 837	42 268	2 569	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 963	532	1 431	5 ans
TOTAL	552 745	59 721	493 023	

TSARAP EXPERTISE

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 259 306 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	103 948		103 948
Actif circulant & charges d'avance	155 358	155 358	
TOTAL	259 306	155 358	103 948

3.4 - Provisions pour dépréciation = 20 148 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	10 174	20 148		10 174	20 148
Comptes financiers					
Total	10 174	20 148		10 174	20 148

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 30 473 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	29 369
Autres créances	1 104
Disponibilités	
TOTAL	30 473

3.6 - Charges constatées d'avance = 9 278 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 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 21 040 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2102	20,00	42 040
Titres émis ou variation du nominal	350	20,00	7 000
Titres remboursés ou annulés	1400	20,00	28 000
Titres en fin d'exercice	1052	20,00	21 040

4.2 - Etat des dettes = 585 491 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	198 899	198 899		
Dettes financières diverses	120 169	120 169		
Fournisseurs	44 218	44 218		
Dettes fiscales & sociales	210 897	210 897		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 558	5 558		
Produits constatés d'avance	5 750	5 750		
TOTAL	585 491	585 491		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 148 293 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 623
Dettes fiscales & sociales	134 670
Autres dettes	
TOTAL	148 293

4.4 - Produits constatés d'avance = 5 750 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 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 178 108 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	1 178 108	100,00 %
TOTAL	1 178 108	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 01/07/2023 au 30/06/2024

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)	5 750
TOTAL	5 750

Soldes interm gestion

TSARAP EXPERTISE

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ(Euros)

Edité le 18/09/2024

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	du 01/07/2022 au 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
<i>Taux de marge commerciale</i>	%	%		
+ Production vendue	1 178 108	1 134 506	43 602	3,84
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 178 108	1 134 506	43 602	3,84
- Matières premières et approvisionnements consommés	91 511	105 595	-14 084	-13,33
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	1 086 598	1 028 911	57 687	5,61
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>92,23 %</i>	<i>90,69 %</i>		
Marge brute globale (I + II)	1 086 598	1 028 911	57 687	5,61
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>92,23 %</i>	<i>90,69 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	223 536	207 798	15 738	7,57
Valeur ajoutée produite	863 062	821 113	41 949	5,11
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>73,26 %</i>	<i>72,38 %</i>		
+ Subventions d'exploitation	5 905	5 370	535	9,96
- Impôts, taxes et versements assimilés	533 906	497 811	36 095	7,25
- Salaires et traitements	216 000	192 146	23 854	12,41
- Charges sociales				
Excédent brut d'exploitation	107 252	125 786	-18 534	-14,72
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>9,10 %</i>	<i>11,09 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions	10 174	14 144	-3 970	-28,06
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 817	6 658	15 159	227,68
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	20 148	10 174	9 974	98,03
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	629	3 537	-2 908	-82,21
- Autres charges de gestion courante	26 404	27 043	-639	-2,35
+ Transfert de charges d'exploitation	14 770	11 081	3 689	33,29
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	64 456	110 672	-46 216	-41,75
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>5,47 %</i>	<i>9,76 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	600		600	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	9 202	6 400	2 802	43,78
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	55 854	104 272	-48 418	-46,42
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>4,74 %</i>	<i>9,19 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 800	-4 800	-100,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 800	-4 800	-100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	-297	-398	101	25,38
Résultat Net Comptable	56 151	104 670	-48 519	-46,34
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>4,77 %</i>	<i>9,23 %</i>		

TSARAP EXPERTISE

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ(Euros)

Edité le 18/09/2024

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	du 01/07/2022 au 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	1 178 108	1 134 506	43 602	3,84
70610000000 HONORAIRES DE REVISION	236 546	219 745	16 801	7,65
70620000000 HONORAIRES DE SAISIE	337 318	324 699	12 619	3,89
70630000000 HONORAIRES DE PAIES	119 400	131 849	-12 449	-9,43
70650000000 HONORAIRES TSARAP AUDIT	675	46 768	-46 093	-98,55
70660000000 HONORAIRES CAC	484 169	411 445	72 724	17,68
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 178 108	1 134 506	43 602	3,84
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	91 511	105 595	-14 084	-13,33
60400000000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	91 511	105 595	-14 084	-13,33
Marge brute sur production (II)	1 086 598	1 028 911	57 687	5,61
Taux de marge brute sur production	92,23 %	90,69 %		
Marge brute globale (I + II)	1 086 598	1 028 911	57 687	5,61
Taux de marge brute globale	92,23 %	90,69 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	223 536	207 798	15 738	7,57
60614000000 CARBURANT	7 379	6 789	590	8,69
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 998	2 163	-165	-7,62
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	64 700	68 700	-4 000	-5,81
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES	15 798	11 917	3 881	32,57
61351000000 LOCATION COPIEUR	2 160	1 620	540	33,33
61400000000 CHARGES LOCATIVES	8 436	7 727	709	9,18
61520000000 SUR BIENS IMMOBILIERES	5 001	1 186	3 815	321,67
61550000000 SUR BIENS MOBILIERES	10 930	9 729	1 201	12,34
61600000000 PRIMES D'ASSURANCE	6 869	7 027	-158	-2,24
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE	7 151	5 605	1 546	27,58
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	15 873	12 830	3 043	23,72
62260000000 HONORAIRES	3 704	3 190	514	16,11
62270000000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	574	661	-87	-13,15
62300000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	3 271	1 844	1 427	77,39
62380000000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURA	4 400	2 400	2 000	83,33
62500000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	7 453	7 689	-236	-3,06
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 657	11 736	1 921	16,37
62570000000 RECEPTIONS	8 146	12 305	-4 159	-33,79
62600000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	214	216	-2	-0,92
62610000000 ORANGE	7 612	7 719	-107	-1,38
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	4 958	3 118	1 840	59,01
62720000000 COMMISSIONS & FRAIS SUR EMPRUN	1 070	400	670	167,50
62810000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	22 183	21 227	956	4,50
Valeur ajoutée produite	863 062	821 113	41 949	5,11
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	73,26 %	72,38 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 905	5 370	535	9,96
63120000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	3 186	2 860	326	11,40
63330000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	2 577	2 392	185	7,73
63514000000 TVS	143	119	24	20,17
- Salaires et traitements	533 906	497 811	36 095	7,25
64110000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	460 376	411 041	49 335	12,00
64115000000 AVANTAGES EN NATURE	10 837	10 837	0,00	0,00
64120000000 CONGES PAYES	-8 669	12 692	-21 361	-168,29
64121000000 AUTRES PROVISIONS SUR SALAIRES	20 690	-25 200	45 890	182,10
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	26 817	14 805	12 012	81,13
64140000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 837	48 324	-43 487	-89,98
64140100000 Ticket restaurant	13 804	7 992	5 812	72,72
64140200000 Intéressement versé	5 214	17 318	-12 104	-69,88

TSARAP EXPERTISE

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ(Euros)

Edité le 18/09/2024

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	du 01/07/2023 au 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
- Charges sociales	216 000	192 146	23 854	12,41
6451000000 COTISATIONS URSSAF	120 131	103 853	16 278	15,67
6451100000 PROV CHARGES/CP	-5 596	5 410	-11 006	-203,43
6451300000 AUTRES CHARGES SUR SALAIRES	9 310		9 310	N/S
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	26 963	22 185	4 778	21,54
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	37 592	34 397	3 195	9,29
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDICs	21 141	18 385	2 756	14,99
6458000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	5 224	4 901	323	6,59
6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	-581	2 124	-2 705	-127,34
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 458	891	567	63,64
6480000000 Autres charges de personnel	358		358	N/S
Excédent brut d'exploitation	107 252	125 786	-18 534	-14,72
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	9,10 %	11,09 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions	10 174	14 144	-3 970	-28,06
7817400000 CREANCES	10 174	14 144	-3 970	-28,06
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 817	6 658	15 159	227,68
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 817	6 658	15 159	227,68
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	20 148	10 174	9 974	98,03
6817400000 CREANCES	20 148	10 174	9 974	98,03
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	629	3 537	-2 908	-82,21
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	629	3 537	-2 908	-82,21
- Autres charges de gestion courante	26 404	27 043	-639	-2,35
6510000000 REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC...	1 368	1 827	-459	-25,11
6511000000 REDEV. CONCESS. BREV. LIC. MARQ...	19 799	17 734	2 065	11,64
6540000000 CREANCES IRRECouvrables	5 022	7 005	-1 983	-28,30
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	215	477	-262	-54,92
+ Transfert de charges d'exploitation	14 770	11 081	3 689	33,29
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	14 770	11 081	3 689	33,29
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	64 456	110 672	-46 216	-41,75
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	5,47 %	9,76 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	600		600	N/S
7640000000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	600		600	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	9 202	6 400	2 802	43,79
6611600000 DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	4 075	1 955	2 120	108,44
6616000000 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER.	5 127	4 445	682	15,34
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	55 854	104 272	-48 418	-46,42

TSARAP EXPERTISE

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DÉTAILLÉ(Euros)

Edité le 18/09/2024

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	du 01/07/2022 au 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	4,74 %	9,19 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital 77500000000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A		4 800 4 800	-4 800 -4 800	-100,00 -100,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital 67500000000 VAL. COMPT. DES ELEM. ACTIF CE		4 800 4 800	-4 800 -4 800	-100,00 -100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<i>Résultat exceptionnel</i>				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices 69500000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	-297 -297	-398 -398	101 101	25,38 25,38
<i>Résultat Net Comptable</i>	56 151	104 670	-48 519	-46,34
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	4,77 %	9,23 %		

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 DECEMBRE 2024

SIREN : 821124518

L'An deux mille vingt quatre

Le 20 Décembre

A 12h

Les associés de la Société, SCOP SAS TSARAP EXPERTISE se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, 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 ou représentés :

Monsieur MOIROUX Frédéric

Monsieur PICCON François

Société TSARAP 47

Société TSARAP AUDIT

Ainsi que :

Monsieur PIANTONI Grégory

Monsieur LA MARLE Bruno

Madame MEROLLE Marine

Monsieur PEREIRA Philippe

Seuls associés de la Société et représentant en tant que telle 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

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024 et quitus à la Présidence

Affectation du résultat de l'exercice

Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce et décision à cet égard

Renouvellement du mandat du réviseur coopératif titulaire

Renouvellement du mandat du 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
- Les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2024
- 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, 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 2024, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend en outre acte de la lecture du rapport de révision coopérative au titre de ce même exercice.

En conséquence elle donne à la Présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le de la manière suivante : *(45% en participation et 55% en réserves comprenant également 2 640 euros de crédits d'impôts)*

Bénéfice de l'exercice	56 151.08 euros
Au Fonds de développement	29 431.09 euros
<i>(la réserve légale étant plafonnée au montant du capital social le plus élevé atteint depuis la création de la SCOP, soit 47 540 euros)</i>	
A la participation des salariés	24 079.99 euros
Solde	0 euros

L'Assemblée Générale décide également de réaffecter l'excédent de la réserve légale, soit 8 888.74 euros, au Fonds de développement.



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 de 20 euros la part.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code du commerce et statuant sur ce rapport, approuve ledit rapport ainsi que les conventions exécutées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale 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 30/06/2022.

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 30/06/2026.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale 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 30/06/2022.

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 30/06/2026.

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

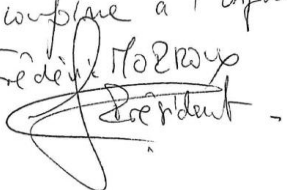


De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le Président

La Présidence

A stylized, cursive signature in blue ink, consisting of a large loop followed by a horizontal stroke.

ce qui est signé à l'original
Frédéric Nozmay
Président

A cursive signature in black ink, written over the printed name 'Frédéric Nozmay' and the title 'Président'.