

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



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE
31/12/2020**

**ALPES AUTOPARTAGE
SCIC SA**



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

ALPES AUTOPARTAGE – SCIC SA
38 Cours Berriat
38000 GRENOBLE

Lyon,
Le 18 mai 2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2020**

A l'assemblée générale de la SCIC

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SCIC SA ALPES AUTOPARTAGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Dans notre rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2018, nous avons émis une réserve pour désaccord concernant l'application de la méthode IFRS sur le traitement des crédits-baux qui fut votée par le conseil d'administration du 19 décembre 2018. Cette méthode est contraire au référentiel comptable français applicable aux comptes annuels.

Les motifs nous ayant conduit à l'émission de cette réserve sont maintenus au titre des comptes annuels l'exercice clos au 31 décembre 2020 au regard de la poursuite de l'application de cette méthode.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les point suivants exposés dans la note de l'annexe aux comptes annuels spécifique à la crise sanitaire du Covid-19 :

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

- L'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité, toutefois l'entreprise a mis en action un plan continuation de l'activité en utilisant les mesures gouvernementales de soutien mises en place. Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- le suivi des actifs immobilisés composés par le parc automobile détenu par la société,
- le suivi du capital social à la clôture de l'exercice,
- le suivi de le trésorerie et des dette d'emprunts.



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

À l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le
gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des
comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Pour TSARAP AUDIT
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line that ends in a small loop.

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	40 424	39 477	947	4 526
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	100 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 542 574	1 026 330	1 516 244	1 293 142
	Autres immobilisations corporelles	645 253	434 099	211 154	213 321
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.	2 364		2 364	1 601	
Autres participations	10 000		10 000	10 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 530		1 530	1 530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 799		23 799	23 799	
TOTAL (II)	3 415 944	1 499 906	1 916 038	1 647 920	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				640
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	240 747	25 545	215 202	395 343
	Autres créances	24 142		24 142	24 088
Capital souscrit appelé, non versé	4 250		4 250	11 875	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	52 040		52 040	51 380	
DISPONIBILITES	503 137		503 137	465 608	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 123		37 123	8 092
	TOTAL (III)	861 439	25 545	835 894	957 026
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				400
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	4 277 383	1 525 451	2 751 932	2 605 345	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

23 799

23 799

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	764 838	710 838
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation	43 111	43 111
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	33 734	33 734
	Report à nouveau	(125 194)	(182 522)
	Résultat de l'exercice	(50 511)	57 328
Subventions d'investissement	85 715	152 315	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	751 693	814 804
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	83 000	83 000
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres	83 000	83 000
Provisions	Provisions pour risques	20 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	20 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	923 412	780 158
	Emprunts et dettes financières divers	506 518	465 698
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 720	43 121
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 998	122 283
	Dettes fiscales et sociales	111 217	178 381
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 048	11 389	
Autres dettes	1 259	1 456	
Produits constatés d'avance (1)	148 067	105 057	
	Total des dettes	1 897 239	1 707 541
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 751 932	2 605 345
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(50 510,58)	57 328,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 573 050	1 175 440
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 484	

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019			
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	1 925 322	100,00	2 116 826	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	1 925 322	100,00	2 116 826	100,00		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	29 449 129 320 7 804	1,53 6,72 0,41	7 951 92 735 10 886	0,38 4,38 0,51		
	Total des produits d'exploitation	2 091 895	108,65	2 228 397	105,27		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	1 261 917 43 924 358 585 136 634 385 401 39 568	65,54 2,28 18,62 7,10 20,02 2,06	1 291 834 36 762 391 968 139 393 341 855 4 957	61,03 1,74 18,52 6,59 16,15 0,23	
		Total des charges d'exploitation	2 226 028	115,62	2 206 769	104,25	
		RESULTAT D'EXPLOITATION	(134 133)	-6,97	21 629	1,02	
PRODUITS FINANCIERS		Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 261	0,07	1 281	0,06	
		Total des produits financiers	1 261	0,07	1 281	0,06	
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 856	0,67	10 779	0,51
			Total des charges financières	12 856	0,67	10 779	0,51
			RESULTAT FINANCIER	(11 595)	-0,60	(9 498)	-0,45
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(145 728)	-7,57	12 130	0,57	
		Total des produits exceptionnels	138 276	7,18	94 004	4,44	
	Total des charges exceptionnelles	43 059	2,24	48 806	2,31		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	95 218	4,95	45 198	2,14		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES						
	TOTAL DES PRODUITS	2 231 432	115,90	2 323 682	109,77		
	TOTAL DES CHARGES	2 281 943	118,52	2 266 354	107,06		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(50 511)	-2,62	57 328	2,71		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, à l'exception des crédits-baux qui ont été retraités selon les normes internationales IFRS.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 751 932** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 231 432** euros et un total **charges** de **2 281 943** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-50 511** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les crédits-baux ont continué à être retraité selon les normes internationales IFRS.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Information Covid-19

Etat exprimé en euros

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour une majeure partie du personnel durant les périodes de baisse d'activité due aux confinements;
- Prorogation d'échéances de prêts bancaires et de crédits-baux;
- Obtention de l'aide au paiement accordé par l'Urssaf pour 15 693€;
- Obtention de l'exonération de charges patronales de l'Urssaf pour 17 415€;
- Obtention du fonds de solidarité pour 10 000€.

Une demande de prêt garanti par l'Etat sera déposée sur l'exercice 2021.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	140 424		50 000			190 424
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 424		50 000			190 424
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 229 177		557 028		243 632	2 542 574
Instal., agencement, aménagement divers	142 391		32 782			175 173
Matériel de transport	395 043		26 414			421 457
Matériel de bureau, mobilier	48 623					48 623
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 815 235		616 224		243 632	3 187 828
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence	1 601		763			2 364
Autres participations	10 000					10 000
Autres titres immobilisés	1 530					1 530
Prêts et autres immobilisations financières	23 799					23 799
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 930		763			37 693
TOTAL	2 992 589		666 987		243 632	3 415 944

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 898	3 579		39 477
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 898	3 579		39 477
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	936 036	313 467	223 172	1 026 330
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	110 058	15 412		125 469
	Matériel de transport	223 933	41 880		265 812
	Matériel de bureau, mobilier	38 746	4 071		42 817
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 308 772	374 829	223 172	1 460 429	
TOTAL		1 344 670	378 408	223 172	1 499 906

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		20 000		20 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 000		20 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	50 641	6 593	31 688	25 545
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	50 641	6 593	31 688	25 545
TOTAL GENERAL		50 641	26 593	31 688	45 545

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	6 593	31 688
		20 000	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 799	23 799	
	Clients douteux ou litigieux	33 292	33 292	
	Autres créances clients	207 456	207 456	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	642	642	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 584	17 584	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 250	4 250	
	Débiteurs divers	5 617	5 617	
Charges constatées d'avances	37 123	37 123		
	TOTAL DES CREANCES	330 061	330 061	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 484	2 484		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	920 928	620 459	283 905	16 564
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	499 444	499 444		
	Fournisseurs et comptes rattachés	163 998	163 998		
	Personnel et comptes rattachés	44 140	44 140		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 805	28 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 505	37 505		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	768	768		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 048	19 048		
	Groupe et associés (2)	7 074	7 074		
	Autres dettes	1 259	1 259		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	148 067	148 067		
	TOTAL DES DETTES	1 873 519	1 573 050	283 905	16 564
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	287 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	147 400				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		6 223
Autres créances		6 223
<i>OPCO MOBILITES - FORM.PROF.A PAYER</i>	642	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	5 582	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		127 955
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	1 170	1 170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	64 305	64 305
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL - PROVISION CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL - PROVISION PRIMES A VERSER</i> <i>CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES/PRIMES A PAYER</i>	37 140 7 000 15 540 2 800	62 480

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			37 123
LOYERS ET ABONNEMENTS		2 384	
ASSURANCES		29 214	
TICKETS RESTAURANTS		3 501	
UC		2 023	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			37 123

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION ABONNEMENTS D'AVANCE		148 067	148 067
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			148 067

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Emprunts bancaires	858 158	
	858 158	
Engagements de crédit-bail Crédits-baux véhicules	36 915	
	36 915	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements pour départ à la retraite non provisionnés dans les comptes non significatifs		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	895 074	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Montant HT							
	31/12/2020	31/12/2019	%	%	31/12/2020	31/12/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur TSARAP	4 040	4 040	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur TSARAP								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 040	4 040	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 040	4 040	100,00	100,00				