

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01353 Numéro SIREN : 832 196 679 Nom ou dénomination : 2RH

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2022 sous le numéro de dépôt 3313

2RH
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : Centre commercial du Planty
Beaupréau, 49600 BEAUPREAU EN MAUGES
832 196 679RCS ANGERS

* * *

COMPTES CLOS AU 30.09.2021
Approuvés par l'AGOA des associés du 15 février 2022

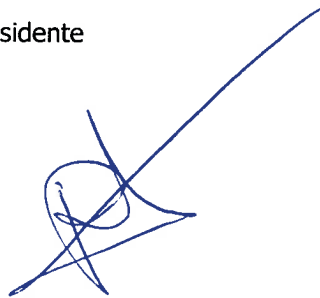
* * *

Bilan - Compte de Résultat - Annexe

Décision d'affectation du résultat

* * *

Copie certifiée conforme,
La Présidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a long, sweeping diagonal stroke.

SAS 2RH

Commerce de détail

Centre Commercial du Planty
Rue de la Pépinière
49600 BEAUPREAU EN MAUGES

Siret : 83219667900019

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 044	4 044		64
Fonds commercial (1)	220 000		220 000	220 000
Autres immobilisations incorporelles	3 500	2 714	786	1 486
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 666	2 550	5 116	3 228
Autres immobilisations corporelles	149 629	108 175	41 454	66 187
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 613		29 613	28 970
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	414 452	117 482	296 969	319 934
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	311 178		311 178	255 383
Avances et acomptes versés sur commandes	897		897	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 744		1 744	341
Autres créances	56 015		56 015	48 725
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	713 120		713 120	631 299
Charges constatées d'avance (3)	3 990		3 990	3 970
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 086 944		1 086 944	939 718
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 501 396	117 482	1 383 913	1 259 652
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	272 350	187 327
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	285 150	185 022
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	612 499	427 350
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	410 488	274 373
Emprunts et dettes diverses (3)		211 791
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 283	241 425
Dettes fiscales et sociales	102 186	100 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 456	4 497
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	771 414	832 302
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 383 913	1 259 652
(1) Dont à plus d'un an (a)	147 296	210 394
(1) Dont à moins d'un an (a)	624 119	621 908
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 029 753	1 684 951
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	2 029 753	1 684 951
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	45 748	13 885
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 760	
Autres produits	57	1 230
Total I	2 078 317	1 700 066
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 166 973	921 782
Variations de stock	-55 795	-28 326
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	296 654	293 247
Impôts, taxes et versements assimilés	20 442	22 809
Salaires et traitements	197 454	166 361
Charges sociales	43 932	34 927
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 525	33 701
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	975	580
Total II	1 699 161	1 445 081
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	379 157	254 985
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 434	4 510
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	6 434	4 510
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 434	-4 510
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	372 723	250 475

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	87 573	65 453
Total des produits (I+III+V+VII)	2 078 317	1 700 066
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 793 168	1 515 044
BENEFICE OU PERTE	285 150	185 022
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 130

Annexe



Faits caractéristiques

Conséquences de l'événement Covid-19

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Cette approche est particulièrement adaptée :

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Impacts de l'événement Covid-19

Impact sur le bilan

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant brut	dont COVID	hors COVID
Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat	200 000	200 000	
Total	200 000	200 000	

Impact sur les autres produits

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Versement du fonds de solidarité		39 032	-39 032
Total		39 032	-39 032

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2RH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 1 383 913 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 285 150 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 3 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	227 544			227 544
Immobilisations incorporelles	227 544			227 544
- Installations techn., matériel et outillage industriels	4 513	3 153		7 666
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	93 700			93 700
- Matériel de transport	32 405			32 405
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 760	1 764		23 524
Immobilisations corporelles	152 378	4 917		157 295
- Prêts et autres immobilisations financières	28 970	643		29 613
Immobilisations financières	28 970	643		29 613
ACTIF IMMOBILISE	408 891	5 560		414 452

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 917	643	5 560
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 917	643	5 560
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/09/2021	
Éléments achetés	220 000
Total	220 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 994	764		6 758
Immobilisations incorporelles	5 994	764		6 758
- Installation techn., matériel et outillage industriels	1 285	1 265		2 550
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	54 901	18 370		73 271
- Matériel de transport	7 698	6 481		14 179
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 079	1 645		20 725
Immobilisations corporelles	82 963	27 761		110 724
ACTIF IMMOBILISE	88 958	28 525		117 482

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 91 362 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	29 613		29 613
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 744	1 744	
Autres	56 015	56 015	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 990	3 990	
Total	91 362	61 749	29 613
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 771 414 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	410 488	263 193	147 296	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 283	253 283		
Dettes fiscales et sociales	102 186	102 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 456	5 456		
Produits constatés d'avance				
Total	771 414	624 119	147 296	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	63 885			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 844
Dettes fiscales et sociales	53 988
Total	66 831

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	3 990
Total	3 990

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce par sûreté des emprunts de 400K€ accordés par la BPA	400 000
Autres engagements donnés	400 000
Total	400 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Contrat Assurance Homme Clé souscrit en sûreté des emprunts de 400K€ accordés par la BPA	150 000
Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 90 %	180 000
Autres engagements reçus	330 000
Total	330 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

2RH
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : Centre commercial du PlantyBeaupréau
49600 BEAUPREAU EN MAUGES
832 196 679 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 15 FEVRIER 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 285 149 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 285 149 euros

A titre de dividendes 100 000,00 euros
Soit 20,00 euros par action

Le solde 185 149 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 457 498 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 512 498 euros.

Conformément à la législation en vigueur, le montant des dividendes distribué serait ventilé ainsi qu'il suit :

Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
100 000 €	100 000 € soit 20 € par action	NEANT

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du jour de la tenue de l'Assemblée Générale.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
30 septembre 2018	Néant	Néant	Néant
30 septembre 2019	38 000 €	38 000 €	Néant
30 septembre 2020	100 000 €	100 000 €	Néant

Certifié conforme
La Présidente

