

RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00825
Numéro SIREN : 753 102 599
Nom ou dénomination : 2A EXPERT RH

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2019 sous le numéro de dépôt 4786

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 05/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/4786

Déposant :

Nom/dénomination : 2A EXPERT RH

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 753 102 599

N° gestion : 2012 B 00825



2A EXPERT RH

Société à Responsabilité Limitée au capital fixe de 80 000 euros

Siège social : Pépinière d'Entreprises, Parc tertiaire de Nonant, Rue des Longues Haies, 14400

NONANT

753 102 599 RCS CAEN

RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Chers Associés,

J'ai l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, mon rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018, ainsi que les comptes annuels dudit exercice, soumis aujourd'hui à votre approbation.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

L'exercice social a débuté le 1^{er} janvier 2018 pour se terminer le 31 décembre 2018.

Au cours de cet exercice :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 075 597 euros contre 1 418 629 euros au titre de l'exercice précédent, soit une hausse de 187,29 %.
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 4 111 026 euros contre 1 455 999 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 182,35 %.
- Le résultat d'exploitation ressort à 84 718 euros contre 30 354 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier est de - 12 618 euros.

Le résultat exceptionnel est de - 1 418 euros.

Le volume d'activité avec la société « AAA » a significativement augmenté au cours de l'année 2018 (chiffre d'affaires de 4 019 392,78 €).

L'exercice se solde par un bénéfice d'un montant de 71 027 euros contre 19 756 euros au titre de l'exercice précédent.

L'activité s'est traduite par les soldes intermédiaires de gestion suivants :

	Exercice clos en 2018	Exercice clos en 2017
Actif immobilisé	3 638 €	4 189 €
Actif circulant	873 869 €	423 689 €
Total Actif	877 508 €	427 878 €
Capitaux propres	110 665 €	39 637 €
Dettes	766 843 €	388 241 €



Total Passif	877 508 €	427 878 €
Produits d'exploitation	4 195 745 €	1 486 352 €
Charges d'exploitation	4 111 026 €	1 455 999 €
Salaires et traitements	3 039 976 €	1 064 190 €
Charges sociales	808 254 €	280 880 €
Résultat d'exploitation	84 718 €	30 353 €
Résultat financier	- 12 618 €	- 2 416 €
Résultat exceptionnel	- 1 418 €	- 8 181 €
Résultat net comptable	71 027 €	19 755 €

Evolution et perspectives d'avenir

Un projet de partenariat avec une société finlandaise est en cours de négociation.

Evènements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Prises de participation au cours de l'exercice

NEANT

Article 223 quater et 39-4 du C.G.I

NEANT

Frais de recherche et de développement

Aucun frais de recherche et développement n'a été engagé au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Après déduction de toutes charges, tous impôts et amortissements, le résultat comptable de l'exercice est un bénéfice d'un montant de soixante et onze mille vingt sept euros et quatre vingt douze centimes (71 027,92 €) que nous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à hauteur de 3 551,40 euros à la réserve légale,
- le solde soit la somme de 67 476,52 euros au compte « report à nouveau ».

En conséquence, le compte « report à nouveau » sera créditeur de 27 113,72 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a jamais été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

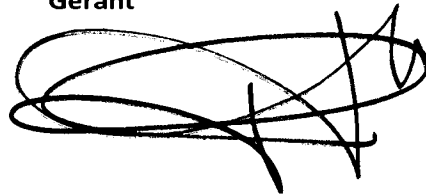
Etablissement des comptes annuels

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérance pour l'exercice écoulé.

Fait à NONANT,
Le 3 juin 2019.

Monsieur Guillaume GAUTIER-LAIR
Gérant





SARL 2A EXPERT RH
PEPINIERE DE NONANT

14400 NONANT

COMPTES ANNUELS DEPOT AU GREFFE

Exercice au 31/12/2018

Agence

Lot. Artisanal St EXUPERE III
CS 62520 ST VIGOR LE GRAND
14406 BAYEUX CEDEX
02.31.51.22.40

142142720 - 201 - 1206
400363



Association de Gestion et de Comptabilité Normandie Ouest
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Rouen - Normandie



Bilan

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 760	3 135	1 625	2 923
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 050	3 819	1 231	483
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	783		783	783
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 593	6 954	3 639	4 189
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	536 619		536 619	268 809
Autres créances	225 742		225 742	138 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	109 575		109 575	15 455
Charges constatées d'avance (3)	1 933		1 933	1 206
TOTAL ACTIF CIRCULANT	873 869		873 869	423 690
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	884 462	6 954	877 508	427 879

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan

	BILAN PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital		80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-40 363	-60 119
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		71 028	19 756
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES		110 665	39 637
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		32 981	50 159
Emprunts et dettes financières diverses (3)		2 753	1 301
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 485	8 310
Dettes fiscales et sociales		668 164	328 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		14 462	
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL DETTES		766 843	388 242
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		877 508	427 879

(1) Dont à plus d'un an (a)	18 633	30 749
(1) Dont à moins d'un an (a)	748 210	357 493
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 232	420
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 075 598		4 075 598	1 418 629
Chiffre d'affaires net	4 075 598		4 075 598	1 418 629
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			119 133	66 713
Autres produits			14	10
Total produits d'exploitation (I)			4 195 745	1 486 353
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			195 434	76 373
Impôts, taxes et versements assimilés			69 731	29 296
Salaires et traitements			3 039 977	1 064 191
Charges sociales			804 254	280 880
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 612	5 241
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			19	19
Total charges d'exploitation (II)			4 111 027	1 455 999
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			84 719	30 354
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)			36	44
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			36	44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 654	2 461
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			12 654	2 461
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 618	-2 417
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			72 100	27 937

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 044
Total produits exceptionnels (VII)		1 044
Sur opérations de gestion	1 105	8 910
Sur opérations en capital	313	315
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 418	9 225
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 418	-8 181
Impôts sur les bénéfices (X)	-346	
Total des produits (I+III+V+VII)	4 195 781	1 487 441
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 124 753	1 467 685
BENEFICE OU PERTE	71 028	19 756

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SARL SARL 2A EXPERT RH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 877 508 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 028 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, sont 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.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 124 438 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 760			4 760
Immobilisations incorporelles	4 760			4 760
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 416	1 375	741	5 050
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 416	1 375	741	5 050
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	783			783
Immobilisations financières	783			783
ACTIF IMMOBILISE	9 959	1 375	741	10 593

Notes sur le bilan

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		1 375		1 375
Apports				
Créations				
Réévaluations				

Augmentations de l'exercice		1 375		1 375
------------------------------------	--	--------------	--	--------------

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		741		741
Scissions				
Mises hors service				

Diminutions de l'exercice		741		741
----------------------------------	--	------------	--	------------

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
--	---------------------------	--------------	------------	----------------------

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 837	1 298		3 135
Immobilisations incorporelles	1 837	1 298		3 135

- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 932	314	428	3 819
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 932	314	428	3 819

ACTIF IMMOBILISE	5 770	1 612	428	6 954
-------------------------	--------------	--------------	------------	--------------

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 765 078 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Droit	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	783		783
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	536 619	536 619	
Autres	225 742	225 742	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 933	1 933	
Total	765 078	764 295	783

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 766 843 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	2 232	2 232		
- à plus de 1 an à l'origine	30 749	12 116	18 633	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	37	37		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 485	48 485		
Dettes fiscales et sociales	668 164	668 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 177	17 177		
Produits constatés d'avance				
Total	766 843	748 210	18 633	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 18 991

(**) Dont envers les associés 2 716

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 468 euros.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

certifié conforme par le gérant
