

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 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 5194



Comptes annuels

2A Expert RH

**CERTIFIÉ
CONFORME**

31/12/2020



2A Expert RH

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	6 280	5 545	734	1 764
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	6 280	5 545	734	1 764	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		37 480	17 498	19 981	27 575	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	37 480	17 498	19 981	27 575		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	1 779		1 779	839		
TOTAL	1 779		1 779	839		
Total de l'actif immobilisé		45 539	23 044	22 495	30 179	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes				58	
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	764 033		764 033	1 070 446	
	Autres créances	111 732		111 732	260 234	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	875 765		875 765	1 330 680		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	552 034		552 034	371 377	
TOTAL	552 034		552 034	371 377		
Charges constatées d'avance		11 174		11 174	10 383	
Total de l'actif circulant		1 438 974		1 438 974	1 712 499	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 484 514	23 044	1 461 470	1 742 678	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 779	839	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients		

2A Expert RH

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 80 000)	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	8 000	3 551
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	100 000	
	Report à nouveau	106 605	27 113
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	55 013	183 940	
Situation nette avant répartition	349 619	294 605	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	349 619	294 605	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	331 709	48 205
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 448	2 425
	Total	345 157	50 631
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 593	11 846
	Dettes fiscales et sociales	760 099	770 733
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	614 861	
Instrument de trésorerie			
Total	766 693	1 397 440	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 111 850	1 448 072	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	1 461 470	1 742 678	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier	761		
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	317 794		
à moins d'un an	794 056	1 448 072	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Annexe





SARL 2A Expert RH

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2020**

22 février 2021

Ce document contient 10 pages

Les annexes comprennent 3 pages

Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.2	Actif circulant	4
2.2.1	Créances	4
2.2.2	Charges constatées d'avance et écart de conversion actif	5
2.3	Passif	5
2.3.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.3.2	Provisions pour risques et charges	6
2.3.3	Dettes financières	6
2.3.4	Autres dettes	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	7
4	Informations relatives à la fiscalité	8
4.1	Impôt sur les bénéfices	8
4.1.1	Ventilation	8
5	Informations relatives à l'effectif	9
6	Annexes	10

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'activité de la société a subi un ralentissement important avec la crise du Covid-19.

La société a néanmoins décidé de maintenir une partie de son activité pendant la période du confinement, mais le recours aux mesures d'activité partielle s'est avéré nécessaire.

Les fermetures ou arrêts partiels d'activité de beaucoup de clients et d'un nombre important de sous-traitants ont contribué au fort ralentissement de la production dès le mois de mars.

Les impacts de l'épidémie de la Covid-19 sur les comptes de l'exercice sont les suivants :

- Baisse du chiffre d'affaires 2 679 k€
- Indemnité de chômage partiel 112,7 k€
- Recours au PGE 300 k€

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 Créances

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

2.2.1.1 Produits à recevoir

	Montants
Créances rattachées à des participations	/
Autres immobilisations financières	/
Créances clients et comptes rattachés	764 033
Autres créances	111 732
Disponibilités	552 034
Total	1 427 799

2.2.2 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance sont comptabilisées pour un montant de 11 174 € et concernent uniquement l'exploitation.

2.3 Passif

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	80 000	/	/	80 000
Réserves légale et statutaire	3 551	4 449	/	8 000
Autres réserves	/	100 000	/	100 000
Report à nouveau	27 114	79 492	/	106 606
Résultat	183 941	55 243	183 941	55 243
Total	294 606	239 184	183 941	349 849

2.3.1.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 8 000 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	/	/	/	/	/
Total	/	/	/	/	/

2.3.3 Dettes financières

2.3.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 voir annexe 3.

2.3.4 Autres dettes

2.3.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 3.

2.3.4.2 Charges à payer

	Montants
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	331 709
Emprunts et dettes financières divers	13 448
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 593
Dettes fiscales et sociales	759 869
Autres dettes	/
Total	1 111 619

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Secteur d'activité/Marché géographique	Montant
Chiffre d'affaires prestations	4 268 481
Total	4 268 481

3.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

3.2.1.1 *Transfert de charges*

Le poste se détaille comme suit :

- Transfert de charges d'exploitation	10 073
- Transfert de charges – Avantages en nature	82 087
- Transfert de charges de personnel	<u>11 566</u>
	103 726

3.2.1.2 *Résultat financier*

Le résultat financier est négatif à hauteur 9 700 € et correspond aux intérêts bancaires et aux commissions liées au factor.

4 Informations relatives à la fiscalité

4.1 Impôt sur les bénéfices

4.1.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	65 777	/
Impôts au taux en vigueur	- 10 534	/
Résultat après impôts	55 243	/

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif employé pendant l'exercice se décompose ainsi :

	Personnel salarié
Permanents	6
Intérimaires	76
Total	82



6 Annexes

- Annexe 1 : Tableau n° 2054
- Annexe 2 : Tableau n° 2055
- Annexe 3 : Tableau n° 2057

Désignation de l'entreprise		SARL 2A Expert RH		31122020		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	6280	KE	KF	
CORPO RE L L E S	Terrains			KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants M2	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KS		KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW	KX	
		Matériel de transport *		KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	35044	LC	LD	2436
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	IJ		
	Avances et acomptes		LK		LL	LM		
	TOTAL III		LN	35044	LO	LP	2436	
	FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T	
Autres participations		8U		8V	8W			
Autres titres immobilisés		1P		1R	1S			
Prêts et autres immobilisations financières		1T	839	1U	1V	940		
TOTAL IV		LQ	839	LR	LS	940		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	42163	ØH	ØJ	3376		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		3		4		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		DØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LW	1X	
CORPO RE L L E S	Terrains			IP		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC		
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS	MG	MH	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU	MM	MN	MO	
		Matériel de transport		IV	MP	MQ	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT	MU	37480
		Emballages récupérables et divers*		IX	MV	MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB		
Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF			
TOTAL III		IY	NG	NH	NI	37480		
FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW		
	Autres participations		IØ	ØX	ØY	ØZ		
	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F	2G	1779	
	TOTAL IV		I3	NJ	NK	2H	1779	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	ØL	ØM	45539		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	4515	PF	1030	PG	PH	5545		
Terrains			PI		PJ		PK	PL			
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO	PQ			
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT	PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX	PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB	QC			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD		QE		QF	QG			
	Matériel de transport		QH		QI		QJ	QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	7469	QM	10029	QN	QO	17498		
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS	QT			
TOTAL III			QU	7469	QV	10029	QW	QX	17498		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	11984	ØP	11059	ØQ	ØR	23044		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
TOTAL I											
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL II											
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4				
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO				
TOTAL IV											
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*									
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

Désignation de l'entreprise : SARL 2A Expert RH		31122020		Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1779	UV	1779	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	764033		764033		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	1160		1160		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	220		220	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP	55563		55563	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	54788		54788		
	Charges constatées d'avance	VS	11174		11174		
	TOTAUX		VT	888719	VU	888719	VV
RENVOS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1504		1504		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	330205		12410	317794	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6593		6593		
Personnel et comptes rattachés		8C	223724		223724		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	138380		138380		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	10764		10764		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	359353		359353		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	27876		27876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	13448		13448		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	0		0		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	1111850	VZ	794056	317794	
RENVOS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	300000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	13448
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	15401	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

2A EXPERT RH

Société à responsabilité limitée au capital de 80 000,00 euros
Siège social : Rue des Longues Haies
14400 NONANT
753 102 599 RCS CAEN

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 55 013,24 euros en totalité au compte « Autres réserves », lequel s'élève ainsi à 155 013,24.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Guillaume GAUTIER-LAIR

Gérant

« Certifié conforme »

