

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01338

Numéro SIREN : 512 142 886

Nom ou dénomination : A2H

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2023 sous le numéro de dépôt 11048

Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Claire Courtin
Expert-comptable

SARL A2H

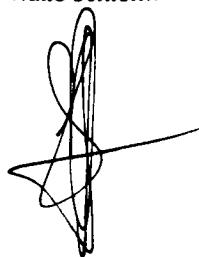
3 Place de Strasbourg

85100 LES SABLES D'OLONNE

Comptes annuels au 31/12/2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme



ACCIOR LES SABLES D'OLONNE

39, rue Denis Papin - BP 81830 - Le Château d'Olonne
85118 Les Sables d'Olonne cedex
Tél. 02 51 95 07 48 - lessables@accior.fr

ACCIOR est une entreprise membre du groupe ACCIOR, membre du réseau Audecia. Les Sables d'Olonne est une entreprise membre du réseau Audecia. Les Sables d'Olonne est une entreprise membre du réseau Audecia.

www.accior.fr - www.audecia.com

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021		Variations		%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises							
	Production vendue (Biens)							
	Production vendue (Services et Travaux)	492 294	100,00	337 813	100,00	154 481	45,73	
	Montant net du chiffre d'affaires	492 294	100,00	337 813	100,00	154 481	45,73	
	Production stockée							
	Production immobilisée							
	Subventions d'exploitation							
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	367	0,07	43	0,01	325	763,72	
	Autres produits	18		3		16	574,81	
	Total des produits d'exploitation	492 680	100,08	337 858	100,01	154 821	45,82	
	Achats de marchandises							
	Variation de stock							
	Achats de matières et autres approv.							
	Variation de stock							
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	70 084	14,24	72 568	21,48	(2 484)	-3,42	
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 541	1,94	5 333	1,58	4 209	78,92	
	Salaires et traitements	296 519	60,23	191 699	56,75	104 820	54,68	
	Charges sociales du personnel	71 345	14,49	44 887	13,29	26 458	58,94	
	Cotisations personnelles de l'exploitant							
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	20 468	4,16	7 355	2,18	13 114	178,30	
	Autres charges	779	0,16	10 082	2,98	(9 303)	-92,27	
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	468 737	95,21	331 923	98,26	136 815	41,22	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	23 942	4,86	5 935	1,76	18 007	303,38	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée							
	Perte supportée ou bénéfice transféré							
	De participations	667 213	135,53	365 170	108,10	302 043	82,71	
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.							
	Autres intérêts et produits assimilés	1 394	0,28	308	0,09	1 086	352,85	
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges							
	Différences positives de change							
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.							
	Total des produits financiers	668 607	135,81	365 478	108,19	303 130	82,94	
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.							
	Intérêts et charges assimilées	5 013	1,02	4 305	1,27	709	16,46	
	Différences négatives de change							
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.							
	Total des charges financières	5 013	1,02	4 305	1,27	709	16,46	
CHARGES FINANCIÈRES	RESULTAT FINANCIER	663 594	134,80	361 173	106,92	302 421	83,73	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	687 536	139,66	367 109	108,67	320 428	87,28	
	Total des produits exceptionnels							
	Total des charges exceptionnelles	4 814	0,98	4 554	1,35	260	5,71	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 814)	-0,98	(4 554)	-1,35	(260)	5,71	
	Participation des salariés							
	Impôts sur les bénéfices	4 533	0,92	2 346	0,69	2 187	93,22	
CHARGES FINANCIÈRES	TOTAL DES PRODUITS	1 161 287	235,89	703 336	208,20	457 951	65,11	
	TOTAL DES CHARGES	483 098	98,13	343 128	101,57	139 970	40,79	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	678 189	137,76	360 209	106,63	317 981	88,28	

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	124	124		14
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	100 000		100 000	50 000
	Constructions	468 808	21 344	447 464	155 126
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	57 008	10 099	46 909	28 288
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 531 560		1 531 560	1 388 560
	Créances rattachées à des participations	275 110		275 110	627
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		2 432 610	31 567	2 401 043	1 622 615
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	1 339		1 339	240
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	68 677		68 677	107 213
	Autres créances	7 629		7 629	2 028
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	754 103		754 103	554 346
	Charges constatées d'avance	467		467	297
	TOTAL (III)	832 216		832 216	664 123
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 264 826	31 567	3 233 259	2 286 738

(1) dont droit au bail

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

275 110

627

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	61 000	61 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 100	6 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 400 315	1 046 107
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	678 189	360 209
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	21 631	17 077
	Total des capitaux propres	2 167 236	1 490 493
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	805 451	693 592
	Emprunts et dettes financières divers	7 647	16 672
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 400
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 361	3 550
	Dettes fiscales et sociales	91 564	74 031
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	143 000	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 066 023	796 246
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 233 259	2 286 738
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	678 189,17	360 208,52
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	420 825	238 072
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

 Annexe**Faits caractéristiques**

Désignation de la société : SARL A2H

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total du bilan est de 3 233 259 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 678 189 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Autres éléments significatifs

- La société a acquis 2 appartements afin d'y loger des saisonniers du groupe moyennant une participation financière.
- Elle a également racheté la participation minoritaire du capital de la société MAMA pour 143 K€.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2016-07 du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains : Non amortissable
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Frais acquisitions construction : 25 ans
- * Matériel informatique : 3 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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est, de façon significative, inférieure à leur coût historique.

La valeur d'inventaire des titres est appréciée de différentes manières selon le type de filiales :

- lorsque la société exploite une activité, l'évaluation a été établie sur une méthode basée sur la réévaluation du fonds de commerce.
- lorsque la société détient un patrimoine immobilier ou financier, l'évaluation est basée sur la méthode de l'actif net réévalué.

L'actif net réévalué est déterminé en ajoutant aux capitaux propres la plus-value latente sur les titres de participation et les biens immobiliers.

Aucun retraitement n'est effectué au niveau de l'impôt sur les sociétés.

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.

Notes sur le bilan

Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2022
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	124			124
Terrains	50 000	50 000		100 000
Constructions	163 815	304 993		468 808
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers		16 407		16 407
Matériel de transport	26 633	6 000		32 633
Autres immobilisations corporelles	3 954	4 014		7 968
Immobilisations financières	1 389 187	418 107	624	1 806 670
TOTAL GENERAL	1 633 714	799 521	624	2 432 610

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles	110	14		124
Terrains				
Constructions	8 689	12 655		21 344
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers		325		325
Matériel de transport	1 687	5 582		7 269
Autres immobilisations corporelles	613	1 892		2 505
TOTAL GENERAL	11 099	20 468		31 567

Notes sur le bilan

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	275 110	275 110	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 677	68 677	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 738	1 738	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 724	3 724	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 167	2 167	
	Charges constatées d'avances	467	467	
	TOTAL DES CREANCES	351 883	351 883	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	805 451	160 252	380 865	264 333
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 361	18 361		
	Personnelet comptes rattachés	20 041	20 041		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 443	46 443		
	Impôts sur les bénéfices	4 533	4 533		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 912	17 912		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 634	2 634		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 647	7 647		
	Autres dettes	143 000	143 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 066 023	420 825	380 865	264 333
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		260 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		147 808			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		7 647			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	1 795	2 129
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 897	2 245
Dettes fiscales et sociales	25 791	20 473
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		
TOTAL	42 484	24 847

 Notes sur le bilan

Composition du capital social

		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Titres composants le capital social au début de l'exercice	61 000	1,00	61 000
	Titres émis pendant l'exercice			
	Titres remboursés pendant l'exercice			
	Titres composant le capital social à la fin d'exercice	61 000	1,00	61 000

Filiales et participations

31/12/2022		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS L'OREE DES PINS		50 000	741 934	100,00	1 298 940	1 298 940
SARL MAMA		6 100	461 054	100,00	148 100	148 100
SARL AJH		61 000	303 110	100,00	61 000	61 000
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL JAM INVEST		2 250	56 350	33,33	750	750
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS L'OREE DES PINS		5 003		2 297 300	247 960	250 000
SARL MAMA		213		1 527 197	150 447	167 213
SARL AJH				910 815	223 232	250 000
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL JAM INVEST		269 894		235 000	46 840	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

* Comptes 2020 (2021 non disponibles)

Autres informations

Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaire MAMA	30 713	
Privilège de prêteur de deniers (Les Marines)	42 929	
Privilège de prêteur de deniers (Le Nautile)	117 127	
Privilège de prêteur de deniers (Fontaine Fleurie)	124 515	
Privilège de prêteur de deniers (La Plage)	129 366	
	444 650	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Nantissement des actions de la société l'Orée des Pins	1 040 000	
	1 040 000	
Total des engagements financiers (1)	1 484 650	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

A2H
Société A Responsabilité limitée au capital de 61 000 Euros
Siège social : LES SABLES D'OLONNE (Vendée)
3 Place de Strasbourg
512 142 886 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 15 JUIN 2023

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION

La réserve légale étant intégralement servie, je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

* Bénéfice	678 189,17 €
• à la réserve facultative	672 189,17 €
• à la distribution de dividendes aux associés	6 000,00 €

Le dividende alloué à chaque part sociale s'établirait ainsi à 0,10 Euros.

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

* Bénéfice	678 189,17 €
• à la réserve facultative	672 189,17 €
• à la distribution de dividendes aux associés	6 000,00 €

Le dividende alloué à chaque part sociale s'établit ainsi à 0,10 Euro.

CERTIFIE EXACT

Le gérant

