Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/09/2024 - 4629 - 2010 B 00022 - 325 414 175 - HUBERT

@com EXPERTA

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le - 9 AOUT 2024
GREFFE

SARL HUBERT

49 RUE DU PUITS DE LA VILLE
79180 CHAURAY

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme à l'original.

@com EXPERTA - 12 rue Castellane - 75008 PARIS - Tél : 01 40 07 34 34 - Fax : 01 40 07 02 02
S.A.R.L. au capital de 50 000 € - R.C.S. Paris N° 508 978 749 - N° intracom. : FR89 508 978 749 - N.A.F. : 6920 Z - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Iles de France.

Sommaire

Bilan 2
Compte de résultat 5
Annexe aux comptes annuels 8
Bilan détaillé 14
Compte de résultat détaillé 17

SARL HUBERT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.dépréc.	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) Net	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	51 000		51 000	51 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 195	76 195		13 694	- 13 694
Autres immobilisations corporelles	172 570	172 570		401	- 401
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	185		185	185	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600	
TOTAL (I)	**303 550**	**248 765**	**54 785**	**68 881**	**- 14 096**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 812		3 812	2 919	893
. Autres	5 261		5 261	4 322	939
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	13 200		13 200	5 154	8 046
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**22 273**		**22 273**	**12 396**	**9 877**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**325 824**	**248 765**	**77 058**	**81 276**	**- 4 218**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 622 Euros)	7 622	7 622	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	762	762	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-203 806	-207 097	3 291
Résultat de l'exercice	**-2 941**	**3 291**	**- 6 232**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-198 362	-195 421	-2 941
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	266 617	266 604	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 128	8 747	- 619
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	292	276	16
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	384	1 070	- 686
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	275 420	276 697	-1 277
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**77 058**	**81 276**	**- 4 218**

SARL HUBERT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	2 630		2 630	1 684	946	56,18
Production vendue biens						
Production vendue services	78 074		78 074	88 184	- 10 110	-11,46
Chiffres d'affaires Nets	**80 704**		**80 704**	**89 868**	**-9 164**	**-10,20**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			4 069	4 037	32	0,79
Autres produits			9	3	6	200,00
Total des produits d'exploitation			**84 782**	**93 909**	**- 9 127**	**-9,72**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 879	1 394	1 485	106,53
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			66 079	69 068	- 2 989	-4,33
Impôts, taxes et versements assimilés			4 659	4 932	- 273	-5,54
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 096	15 214	- 1 118	-7,35
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges			14	12	2	16,67
Total des charges d'exploitation			**87 727**	**90 621**	**- 2 894**	**-3,19**
RESULTAT EXPLOITATION			**-2 945**	**3 289**	**-6 234**	**-189,54**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			4	2	2	100,00
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**4**	**2**	**2**	**100,00**
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières						
RESULTAT FINANCIER			**4**	**2**	**2**	**100,00**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**-2 941**	**3 291**	**-6 232**	**-189,36**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	**84 786**	**93 911**	**- 9 125**	**-9,72**
Total des charges	**87 727**	**90 621**	**- 2 894**	**-3,19**
RESULTAT NET	**-2 941**	**3 291**	**- 6 232**	**-189,36**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL HUBERT

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 77 058,30 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 940,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 51 000 €uros.

Au 31/12/2023, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 51 000 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Déprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	51 000		51 000	100,00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**51 000**		**51 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 303 550 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	51 000			51 000
Immobilisations corporelles	248 765			248 765
Immobilisations financières	3 785			3 785
TOTAL	**303 550**			**303 550**

Amortissements et dépréciations d'actif = 248 765 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	234 670	14 096		248 765
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**234 670**	**14 096**		**248 765**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	51 000	0	51 000	Non amortiss.
Materiel et outillage	76 195	76 195	0	de 3 à 5 ans
Inst.& agenct& installation di	172 570	172 570	0	de 5 à 8 ans
TOTAL	**299 765**	**248 765**	**51 000**	

Etat des créances = 12 673 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 600		3 600
Actif circulant & charges d'avance	9 073	9 073	
TOTAL	**12 673**	**9 073**	**3 600**

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 7 622 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,24	7 622
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**500**	**15,24**	**7 622**

Etat des dettes = 275 420 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	266 617	266 617		
Fournisseurs	8 128	8 128		
Dettes fiscales & sociales	292	292		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	384	384		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**275 420**	**275 420**		

Charges à payer par postes du bilan = 3 480 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	3 480
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	**3 480**

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 3 480 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures à recevoir(40810000)	*3 480*
TOTAL	**3 480**

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le - 9 AOUT 2024
GREFFE

SARL HUBERT

Société à responsabilité limitée
au capital de 7 622,45 Euros
Siège social : 49 RUE DU PUITS DE LA VILLE

79180 CHAURAY
R.C.S : 325414175

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2024
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2023** faisant ressortir **une perte** de **-2 940,55** Euros.
A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **-203 805,67** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **-206 746,22** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **-206 746,22** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de Euros. Il passera ainsi de **-203 805,67** Euros, à la somme de **-206 746,22** Euros après affectation.
- Le solde en pour un montant de **0,00** Euros.

Nous vous précisons que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social, et qu'il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, de statuer en Assemblée Générale Extraordinaire, s'il y a lieu à dissolution anticipée ou non de la société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente Assemblée.

Pour copie certifiée conforme
La gérance

