

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 21/01/2025 - 1997 - 2015 B 01514 - 811 560 010 - HUB & CO

2025 500 199757

HUB & CO

SIRET : 811 560 010 00019

5020 HAMEAU DU FRESNOY
59 134 FOURNES EN WEPPE

certifiés conforme aux origines

Comptes annuels

31 décembre 2023

PANSARD & ASSOCIÉS

EXPERTS COMPTABLES
AMERICAN INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
INTERNATIONAL AFFILIATE

www.pansard-associes.com

h

SASU HUB & CO

COMPTES ANNUELS

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

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU HUB & CO relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	514 934
Chiffre d'affaires	30 000
Résultat net comptable (Bénéfice)	34 866

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ROUBAIX

Le 29/04/2024

François DELBECQ
Expert-comptable associé

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	319 000	319 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 900	28 410
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	99 555	27 501
Report à nouveau		-140 000
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	34 866	215 544
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	485 320	450 455
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 703	238 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 163	4 227
Dettes fiscales et sociales	10 747	20 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	29 613	263 410
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	514 934	713 865

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

29 613

263 410

(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

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	30 000	30 000		
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits				
Total	30 000	30 000		
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	3 417	3 676	-259	-7,04
Total	3 417	3 676	-259	-7,04
MARGE SUR M/SES & MAT	26 583	26 324	259	0,98
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.		558	-558	-100,00
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges	28		28	
Total	28	558	-530	-94,98
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 555	25 766	789	3,06
Produits financiers	13 945	195 576	-181 631	-92,87
Charges financières	7 218	5 797	1 420	24,50
Résultat financier	6 728	189 779	-183 051	-96,46
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	33 282	215 544	-182 262	-84,56
Produits exceptionnels	1 584		1 584	
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	1 584		1 584	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 866	215 544	-180 679	-83,82

SASU HUB & CO

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU HUB & CO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 514 934 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 34 866 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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 Euro.

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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.

Changement de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est à constater.

Faits significatifs

Aucun fait significatif n'est à signaler.

Continuité d'exploitation

Aucun événement de nature à compromettre la continuité d'exploitation n'est à constater.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à constater.

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	2 639			2 639
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 639			2 639
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	161 000			161 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	161 000			161 000
ACTIF IMMOBILISE	163 639			163 639

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS LOTUS 59134 FOURNES EN WEPES	150 000	2 214 566	99,99	-38 678
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
A INVEST 59320 ESCBECQUES	600	-10 006	22,50	35 005
SAS GINTO 59200 TOURCOING	10 000		50,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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	2 639			2 639
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 639			2 639
ACTIF IMMOBILISE	2 639			2 639

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 326 528 Euro 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	36 000	36 000	
Autres	290 528	290 528	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	326 528	326 528	

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

Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	6 845
Total	6 845

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 319 000,00 Euro décomposé en 319 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	319 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	319 000	1,00

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	215 544
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	215 544
Affectations aux réserves	75 544
Distributions	140 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	215 544

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	319 000				319 000
Réserve légale	28 410	3 490	3 490		31 900
Réserves générales	27 501	72 054	72 054		99 555
Report à Nouveau	-140 000			-140 000	
Résultat de l'exercice	215 544	-215 544	34 866	215 544	34 866
Dividendes		140 000			
Total Capitaux Propres	450 455		110 410	75 544	485 320

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 613 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 163	2 163		
Dettes fiscales et sociales	10 747	10 747		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 703	16 703		
Produits constatés d'avance				
Total	29 613	29 613		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 16 703

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP	2 160
Total	2 160

REÇU GREFFE
04 DEC. 2024
TRIBUNAL COMMERCE
LILLE METROPOLE

HUB & CO
Société par actions simplifiée
au capital de 319 000 euros
Siège social : 5020 HAMEAU DU FRESNOY, 59134 FOURNES EN
WEPPE
811 560 010 RCS LILLE

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à
34 865.75 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 34 865,75 €
Porté au compte "Autres réserves" qui se montera à 134 420,38 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend
acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été
les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2022	140 000,00	0.44	140 000,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2021	510 000,00	1.60	510 000,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00



certificat conforme à l'original

h