DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6



Signé par :
Frédéric Hubert
9E0CE788FB8643F...
CERTIFIE
CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

HUBERT

37 ROUTE DE LOUVECIENNES

78380 BOUGIVAL

Siret : 38519064000024

APE : 4322B

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Compte de résultat

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 552 763		9 552 763	9 130 743
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**9 552 763**		**9 552 763**	**9 130 743**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 000	9 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			246 861	28 023
Autres produits			11	319
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 828 635**	**9 168 752**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			280	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 323 998	3 216 549
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			6 368	20 013
Autres achats et charges externes			2 449 569	2 336 809
Impôts, taxes et assimiles			87 472	106 890
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 947 441	1 908 413
Charges sociales			756 096	614 776
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			370 850	351 587
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			49 261	35 850
Dotations aux provisions pour risques et charges			33 840	50 555
Total dotations d'exploitation			**453 950**	**437 992**
Autres charges d'exploitation			1 506	425
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**9 026 680**	**8 641 867**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**801 955**	**526 885**

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Compte de résultat (suite)

	Net 2023	Net 2022
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		1 258
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	(159)	
Autres intérêts et produits assimilés		2
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**(159)**	**1 259**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24	144
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**24**	**144**
RESULTAT FINANCIER	**(183)**	**1 115**
RESULTAT COURANT	**801 773**	**528 000**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 392	2 791
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**9 392**	**2 791**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	645	82 311
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**645**	**82 311**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 747**	**(79 520)**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	203 847	123 516
TOTAL DES PRODUITS	**9 837 868**	**9 172 803**
TOTAL DES CHARGES	**9 231 195**	**8 847 839**
BENEFICE ou PERTE	**606 673**	**324 964**

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées 324

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6



Signé par :
Frédéric Viet
9E0CE788FB8643F...
CERTIFIE
CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

HUBERT

37 ROUTE DE LOUVECIENNES

78380 BOUGIVAL

Siret : 38519064000024

APE : 4322B

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	137 986	122 611	15 375	35 441
Fonds commercial	212 275		212 275	212 275
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 040 756	1 408 371	1 632 385	1 811 028
Installations techniques, mat. et outillage industriels	43 965	37 425	6 540	9 417
Autres immobilisations corporelles	242 089	224 930	17 159	20 770
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 710		21 710	21 710
ACTIF IMMOBILISE	3 698 780	1 793 337	1 905 443	2 110 641
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	38 521		38 521	44 889
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 050 544	85 111	1 965 433	2 617 670
Autres créances	77 512		77 512	192 693
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 844 038		1 844 038	786 309
Charges constatées d'avance	65 149		65 149	76 129
ACTIF CIRCULANT	4 075 764	85 111	3 990 653	3 717 690
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 774 544	1 878 447	5 896 096	5 828 331

(1) dont droit au bail 2) dont part à moins d'un an (3) dont part à plus d'un an

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Bilan Passif

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			10 000	10 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 126 076	1 121 112
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**606 673**	**324 964**
Total situation nette			**1 842 749**	**1 556 076**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 842 749**	**1 556 076**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			119 523	90 555
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**119 523**	**90 555**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				5 445
Emprunts et dettes financières divers			188 109	53 019
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 151 282	1 601 533
Dettes fiscales et sociales			732 582	680 055
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			7 250	25 128
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 854 602	1 816 520
TOTAL DES DETTES			**3 933 824**	**4 181 699**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**5 896 096**	**5 828 331**

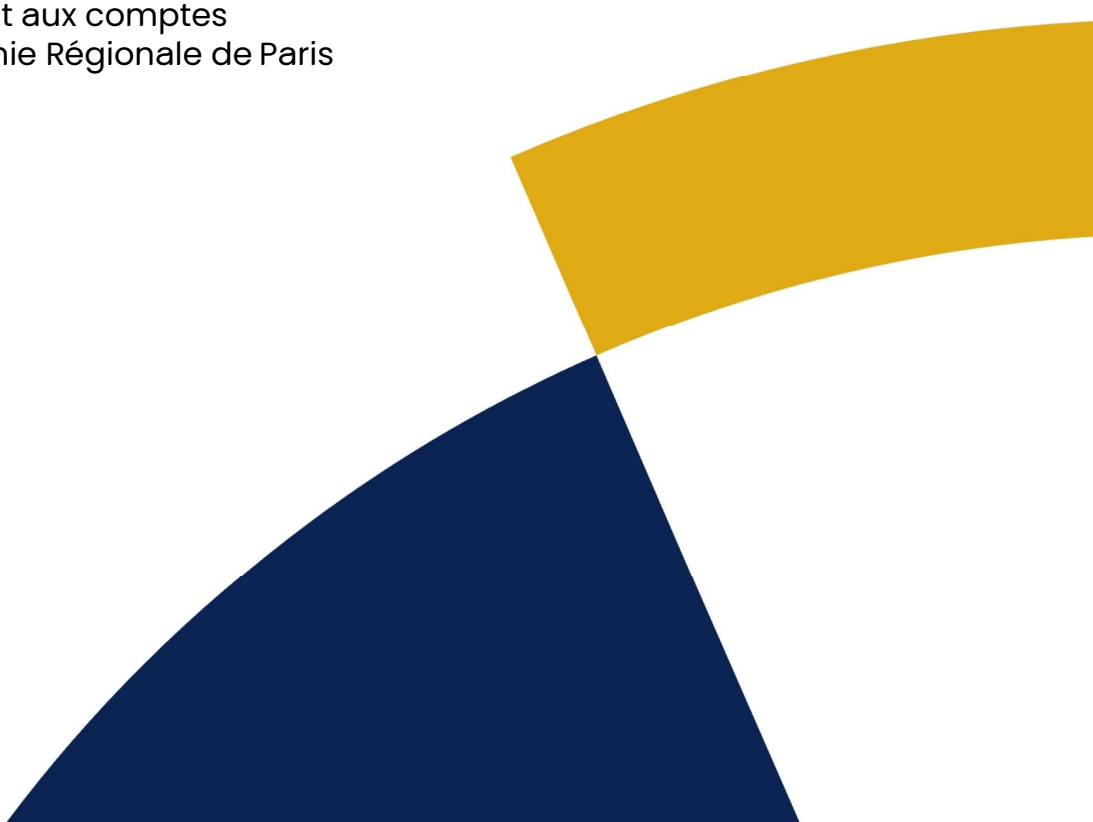
HUBERT

Siège social : 37 Route de Louveciennes 78380 BOUGIVAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

PKF Arsilon Commissariat aux comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

HUBERT
37 Route de Louveciennes
78380 BOUGIVAL

À l'associé unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HUBERT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formulation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
3 rue d'Héliopolis 75017 Paris
01 42 94 42 42
www.pkf-arsilon.com

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 7 905 826 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. SIRET 811 599 406 00410. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Commissariat aux Comptes est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 12/07/2024

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux comptes

Delcourt Laurent

Signé numériquement par Delcourt Laurent
DN : cn=Delcourt Laurent, c=FR, o=PKF Arsilon, email=laurent;.delcourt@pkf-arsilon.com
Date : 2024.07.12 15:33:35 +02'00'

Laurent DELCOURT

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

HUBERT

37 ROUTE DE LOUVECIENNES

78380 BOUGIVAL

Siret : 38519064000024

APE : 4322B

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	137 986	122 611	15 375	35 441
Fonds commercial	212 275		212 275	212 275
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 040 756	1 408 371	1 632 385	1 811 028
Installations techniques, mat. et outillage industriels	43 965	37 425	6 540	9 417
Autres immobilisations corporelles	242 089	224 930	17 159	20 770
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 710		21 710	21 710
ACTIF IMMOBILISE	3 698 780	1 793 337	1 905 443	2 110 641
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	38 521		38 521	44 889
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 050 544	85 111	1 965 433	2 617 670
Autres créances	77 512		77 512	192 693
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 844 038		1 844 038	786 309
Charges constatées d'avance	65 149		65 149	76 129
ACTIF CIRCULANT	4 075 764	85 111	3 990 653	3 717 690
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 774 544	1 878 447	5 896 096	5 828 331

(1) dont droit au bail 2) dont part à moins d'un an (3) dont part à plus d'un an

Bilan Passif

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			10 000	10 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 126 076	1 121 112
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**606 673**	**324 964**
Total situation nette			**1 842 749**	**1 556 076**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 842 749**	**1 556 076**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			119 523	90 555
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**119 523**	**90 555**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				5 445
Emprunts et dettes financières divers			188 109	53 019
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 151 282	1 601 533
Dettes fiscales et sociales			732 582	680 055
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			7 250	25 128
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 854 602	1 816 520
TOTAL DES DETTES			**3 933 824**	**4 181 699**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**5 896 096**	**5 828 331**

Compte de résultat

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 552 763		9 552 763	9 130 743
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**9 552 763**		**9 552 763**	**9 130 743**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 000	9 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			246 861	28 023
Autres produits			11	319
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 828 635**	**9 168 752**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			280	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 323 998	3 216 549
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			6 368	20 013
Autres achats et charges externes			2 449 569	2 336 809
Impôts, taxes et assimiles			87 472	106 890
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 947 441	1 908 413
Charges sociales			756 096	614 776
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			370 850	351 587
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			49 261	35 850
Dotations aux provisions pour risques et charges			33 840	50 555
Total dotations d'exploitation			**453 950**	**437 992**
Autres charges d'exploitation			1 506	425
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**9 026 680**	**8 641 867**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**801 955**	**526 885**

Compte de résultat (suite)

	Net 2023	Net 2022
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		1 258
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	(159)	
Autres intérêts et produits assimilés		2
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**(159)**	**1 259**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24	144
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**24**	**144**
RESULTAT FINANCIER	**(183)**	**1 115**
RESULTAT COURANT	**801 773**	**528 000**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 392	2 791
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**9 392**	**2 791**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	645	82 311
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**645**	**82 311**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 747**	**(79 520)**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	203 847	123 516
TOTAL DES PRODUITS	**9 837 868**	**9 172 803**
TOTAL DES CHARGES	**9 231 195**	**8 847 839**
BENEFICE ou PERTE	**606 673**	**324 964**

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées 324

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : HUBERT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total bilan est de 5 896 096 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 606 673 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 21/03/2024

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti

Règles et Méthodes Comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnelles

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provision.

- Taux d'actualisation : 3.20%
- Evolution des salaires entre 2.50 % et 4 % selon les catégories d'âge.
- Turnover Non Cadre de 15% pour les tranches d'âge les plus jeunes à 0% pour les salariés de plus de 60 ans.
- Turnover Cadre de 16% pour les tranches d'âge les plus jeunes à 0% pour les salariés de plus de 60 ans.
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres - 64 ans pour les non-cadres.

Table de survie : INSEE F 2016-2018

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

NEANT

Notes sur le bilan

Actif Immobilisé

Tableau des immobilisations

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	348 382	1 878		350 261
Total des immobilisations incorporelles	348 382	1 878		350 261
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	2 887 851	152 905		3 040 756
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	40 146	3 819		43 965
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	49 407			49 407
Matériel de transport	88 246			88 246
Matériel de bureau et mobilier informatique	97 386	7 050		104 436
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	3 163 036	163 774		3 326 810
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	21 710			21 710
Total des immobilisations financières	**21 710**			**21 710**
ACTIF IMMOBILISE	3 533 128	165 652		3 698 780

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Valeur Brute Au Début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute À la Fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation Libre				
Autres Fonds Commercial Sartrouville	15 245			15 245
TOTAL	15 245			15 245

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 666	21 945		122 611
Total des immobilisations incorporelles	100 666	21 945		122 611
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	1 076 824	331 547		1 408 371
Installations techniques, matériel et outillage indust.	30 728	6 697		37 425
Installations générales, agencements, aménagements	47 909	438		48 346
Matériel de transport	79 804	4 310		84 114
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 556	5 913		92 469
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 321 821	348 905		1 670 726

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 214 914 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	21 710		21 710	21 710
Total actif immobilisé	21 710		21 710	21 710

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 050 544	2 050 544		2 653 520
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 175	7 175		31 906
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 784	20 784		22 697
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 179	32 179		48 756
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	26	26		
Groupe et associés (2)				68 802
Débiteurs divers	17 348	17 348		20 532
Total actif circulant	2 128 056	2 128 056		2 846 213
Charges constatées d'avance	65 149	65 149		76 129
TOTAL DES CREANCES	2 214 914	2 193 205	21 710	2 944 051
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	304 300	450 014
Autres créances	34 528	52 651
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
TOTAL	338 828	502 665

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 200 euros.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	500			500	200,00
Total	500			500	

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30-05-2023

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	324 964
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	324 964
AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	4 964 4 964
Dividendes	320 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	324 964

Notes sur le bilan

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 231 112
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	324 964
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 556 076
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	1 556 076
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	(320 000)
7	Résultat de l'exercice	606 673
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	1 842 749
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	286 673
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	286 673

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	12 216	21 586			4 872	28 930
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*12 216*	*21 586*			*4 872*	*28 930*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	78 339	12 254				90 593
Total des provisions pour risques et charges	90 555	33 840			4 872	119 523
TOTAL	90 555	33 840			4 872	119 523
Dont dotations et reprises d'exploitation		83 100			4 872	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Les provisions pour risques et charges comprennent :

- des provisions pour couvrir les dépenses de garantie de bonne fin et de services après-vente des chantiers, ainsi que les dépenses engagées dans le cadre des obligations de résultats de l'entreprise sur les contrats de maintenance et d'entretien ;

- des provisions pour faire face à des sorties de ressources hautement probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles comprennent notamment des provisions destinées à faire face à des risques et des litiges de nature fiscale ou d'autres litiges

Notes sur le bilan

Dettes

État des Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 933 824 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit					
à un an maxi					5 445
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 151 282	1 151 282			1 601 533
Personnel et comptes rattachés	287 564	287 564			143 211
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	355 892	355 892			430 445
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	60 854	60 854			83 759
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	28 272	28 272			22 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	188 109	188 109			53 019
Autres dettes	7 250	7 250			25 128
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 854 602	1 854 602			1 816 520
TOTAL DES DETTES	3 933 824	3 933 824			4 181 699

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 445
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	188 109

Notes sur le bilan

Charges à payer

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 565	618 828
Dettes fiscales et sociales	363 302	181 396
Total dettes d'exploitation	605 867	800 224

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	605 867	800 224

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

NEANT

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	65 149	76 129
Total	65 149	76 129
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	65 149	76 129
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	65 149	76 129

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	1 854 602	1 816 520
Total	1 854 602	1 816 520
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 854 602	1 816 520
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 854 602	1 816 520
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 789 453)	(1 740 390)

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Chantiers	9 552 763		9 552 763	9 130 473		9 130 473
Autres produits d'exploitation	Néant		Néant	38 009		38 009
TOTAL	9 552 763		9 552 763	9 168 482		9 168 482

1 - Chantiers :
La société comptabilise son chiffre d'affaires sur les chantiers selon la méthode de l'avancement.

2 - Contrats :
Le chiffre d'affaires sur les contrats de maintenance et d'entretien est enregistré prorata temporis. La quote-part de chiffre d'affaires facturée et relative à l'exercice suivant est comptabilisée en produits constaté d'avance

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges financières

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	21	144
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	3	
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	24	144
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	24	144
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	24	144

Notes sur le compte de résultat

Produits financiers

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		1 258
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	(159)	
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		2
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	(159)	1 259
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	(159)	1 259

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	801 773		801 773	203 847	597 926	404 484
Résultat exceptionnel à court terme	8 747		8 747		8 747	(79 520)
Résultat comptable	810 520		810 520	203 847	606 673	324 964
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	810 520		810 520	203 847	606 673	324 964
Autres						
Total autres						
Total général	810 520		810 520	203 847	606 673	324 964

Notes sur le compte de résultat

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 % ne fait pas ressortir de créance future.

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Autres Informations

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société HUBERT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS NHGR.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société comptabilise son impôt comme en l'absence de régime groupe.

Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 5 apprentis

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	7	7
Agents de maîtrise	31	
Employés et techniciens		12
Autres :		
APPRENTI	5	14
		5
Total	42	38

Autres Informations

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

La loi du 5 Mars 2014 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 24 heures par année de travail à temps complet jusqu'à l'acquisition d'un crédit de 120 heures, puis de 12 heures par année dans la limite d'un plafond total de 150 heures.

Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : NHGR

Forme : SAS

Au capital de : 14 776 931.70 euros

Adresse du siège social :

Le Crystalys - 6 Avenue Morane Saulnier

78140 Vélizy-Villacoublay

Autres Informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :Bancaires	47 874					47 874
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	**47 874**					**47 874**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 50 372 euros

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision.

La société a souscrit un contrat en matière de pensions, compléments de retraite, et indemnités assimilées vis à vis de ses salariées auprès d'un organisme extérieur.
Les versements auprès de cet organisme sont inscrits dans les charges d'exploitation de la société.

Lorsqu'à la date de clôture, l'engagement de la société vis-à-vis de son personnel n'est pas couvert par le montant des fonds versés auprès de l'organisme extérieur, une provision pour risques est constituée.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

HUBERT
Société Par Actions Simplifiée
au capital de 100 000.00 €
Siège social : 37 route de Louveciennes
78380 BOUGIVAL
385 190 640 RCS VERSAILLES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 15 JUILLET 2024

(…/…)

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique, ayant pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 606.673 euros de la manière suivante :

Autres réserves : 1.216.076 euros
Résultat de l'exercice : 606.673 euros.
Soit un bénéfice distribuable de : 1.732.749 euros.

Affectation :

A titre de dividendes : 606.500 euros, soit un dividende par action de 1.213 euros
Le solde soit 1.126.249 euros au compte « Autres réserves ».

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2024.

L'Associée Unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, que les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en €)
	Dividendes (en €)	Autres revenus distribués (en €)	
31/12/2023	320.000	0	0
31/12/2021	240 000	0	0
31/12/2020	0	0	0

(…/…)

CERTIFIE CONFORME

Signé par :
Frédéric Viet
9E0CE788FB8643F...

GESTIONOVA représentée par Groupe Rougnon, représentée par NHGR, représentée par M. Frédéric Viet

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Signé par :
Frédéric Viet
9E0CE788FB8643F...

CERTIFIE
CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

HUBERT

37 ROUTE DE LOUVECIENNES

78380 BOUGIVAL

Siret : 38519064000024

APE : 4322B

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

ANNEXE

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : HUBERT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total bilan est de 5 896 096 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 606 673 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 21/03/2024

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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.

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Règles et Méthodes Comptables

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.

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
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Règles et Méthodes Comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnelles

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provision.

- Taux d'actualisation : 3.20%
- Evolution des salaires entre 2.50 % et 4 % selon les catégories d'âge.
- Turnover Non Cadre de 15% pour les tranches d'âge les plus jeunes à 0% pour les salariés de plus de 60 ans.
- Turnover Cadre de 16% pour les tranches d'âge les plus jeunes à 0% pour les salariés de plus de 60 ans.
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres - 64 ans pour les non-cadres.

Table de survie : INSEE F 2016-2018

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

NEANT

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Actif Immobilisé

Tableau des immobilisations

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	348 382	1 878		350 261
Total des immobilisations incorporelles	348 382	1 878		350 261
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	2 887 851	152 905		3 040 756
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	40 146	3 819		43 965
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	49 407			49 407
Matériel de transport	88 246			88 246
Matériel de bureau et mobilier informatique	97 386	7 050		104 436
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	3 163 036	163 774		3 326 810
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	21 710			21 710
Total des immobilisations financières	**21 710**			**21 710**
ACTIF IMMOBILISE	3 533 128	165 652		3 698 780

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Valeur Brute Au Début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute À la Fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation Libre				
Autres Fonds Commercial Sartrouville	15 245			15 245
TOTAL	15 245			15 245

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 666	21 945		122 611
Total des immobilisations incorporelles	100 666	21 945		122 611
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	1 076 824	331 547		1 408 371
Installations techniques, matériel et outillage indust.	30 728	6 697		37 425
Installations générales, agencements, aménagements	47 909	438		48 346
Matériel de transport	79 804	4 310		84 114
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 556	5 913		92 469
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 321 821	348 905		1 670 726

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 214 914 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	21 710		21 710	21 710
Total actif immobilisé	21 710		21 710	21 710
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 050 544	2 050 544		2 653 520
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 175	7 175		31 906
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 784	20 784		22 697
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 179	32 179		48 756
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	26	26		
Groupe et associés (2)				68 802
Débiteurs divers	17 348	17 348		20 532
Total actif circulant	2 128 056	2 128 056		2 846 213
Charges constatées d'avance	65 149	65 149		76 129
TOTAL DES CREANCES	2 214 914	2 193 205	21 710	2 944 051
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	304 300	450 014
Autres créances	34 528	52 651
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
TOTAL	338 828	502 665

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 200 euros.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	500			500	200,00
Total	500			500	

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30-05-2023

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	324 964
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	324 964
AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	4 964 4 964
Dividendes	320 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	324 964

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 231 112
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	324 964
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 556 076
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	1 556 076
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	(320 000)
7	Résultat de l'exercice	606 673
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	1 842 749
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	286 673
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	286 673

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	12 216	21 586			4 872	28 930
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*12 216*	*21 586*			*4 872*	*28 930*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	78 339	12 254				90 593
Total des provisions pour risques et charges	90 555	33 840			4 872	119 523
TOTAL	90 555	33 840			4 872	119 523
Dont dotations et reprises d'exploitation		83 100			4 872	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Les provisions pour risques et charges comprennent :

- des provisions pour couvrir les dépenses de garantie de bonne fin et de services après-vente des chantiers, ainsi que les dépenses engagées dans le cadre des obligations de résultats de l'entreprise sur les contrats de maintenance et d'entretien ;

- des provisions pour faire face à des sorties de ressources hautement probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles comprennent notamment des provisions destinées à faire face à des risques et des litiges de nature fiscale ou d'autres litiges

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Dettes

État des Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 933 824 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit					
à un an maxi					5 445
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 151 282	1 151 282			1 601 533
Personnel et comptes rattachés	287 564	287 564			143 211
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	355 892	355 892			430 445
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	60 854	60 854			83 759
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	28 272	28 272			22 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	188 109	188 109			53 019
Autres dettes	7 250	7 250			25 128
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 854 602	1 854 602			1 816 520
TOTAL DES DETTES	3 933 824	3 933 824			4 181 699

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 445
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	188 109

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Charges à payer

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 565	618 828
Dettes fiscales et sociales	363 302	181 396
Total dettes d'exploitation	605 867	800 224

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	605 867	800 224

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

NEANT

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	65 149	76 129
Total	65 149	76 129
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	65 149	76 129
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	65 149	76 129

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	1 854 602	1 816 520
Total	1 854 602	1 816 520
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 854 602	1 816 520
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 854 602	1 816 520
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 789 453)	(1 740 390)

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Chantiers	9 552 763		9 552 763	9 130 473		9 130 473
Autres produits d'exploitation	Néant		Néant	38 009		38 009
TOTAL	9 552 763		9 552 763	9 168 482		9 168 482

1 - Chantiers :
La société comptabilise son chiffre d'affaires sur les chantiers selon la méthode de l'avancement.

2 - Contrats :
Le chiffre d'affaires sur les contrats de maintenance et d'entretien est enregistré prorata temporis. La quote-part de chiffre d'affaires facturée et relative à l'exercice suivant est comptabilisée en produits constaté d'avance

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges financières

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	21	144
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	3	
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	24	144
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	24	144
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	24	144

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le compte de résultat

Produits financiers

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		1 258
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	(159)	
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		2
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	(159)	1 259
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	(159)	1 259

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	801 773		801 773	203 847	597 926	404 484
Résultat exceptionnel à court terme	8 747		8 747		8 747	(79 520)
Résultat comptable	810 520		810 520	203 847	606 673	324 964
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	810 520		810 520	203 847	606 673	324 964
Autres						
Total autres						
Total général	810 520		810 520	203 847	606 673	324 964

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Notes sur le compte de résultat

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 % ne fait pas ressortir de créance future.

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Autres Informations

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société HUBERT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS NHGR.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société comptabilise son impôt comme en l'absence de régime groupe.

Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : 42 personnes dont 5 apprentis

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	7	7
Agents de maîtrise	31	
Employés et techniciens		12
Autres :		
APPRENTI	5	14
		5
Total	42	38

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Autres Informations

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

La loi du 5 Mars 2014 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 24 heures par année de travail à temps complet jusqu'à l'acquisition d'un crédit de 120 heures, puis de 12 heures par année dans la limite d'un plafond total de 150 heures.

Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : NHGR

Forme : SAS

Au capital de : 14 776 931.70 euros

Adresse du siège social :

Le Crystalys - 6 Avenue Morane Saulnier

78140 Vélizy-Villacoublay

DocuSign Envelope ID: 1B8729B6-D617-486A-B5F4-E54577CA1BE6

Autres Informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :Bancaires	47 874					47 874
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	**47 874**					**47 874**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 50 372 euros

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision.

La société a souscrit un contrat en matière de pensions, compléments de retraite, et indemnités assimilées vis à vis de ses salariées auprès d'un organisme extérieur.
Les versements auprès de cet organisme sont inscrits dans les charges d'exploitation de la société.

Lorsqu'à la date de clôture, l'engagement de la société vis-à-vis de son personnel n'est pas couvert par le montant des fonds versés auprès de l'organisme extérieur, une provision pour risques est constituée.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013