

01/10/22 - 30/09/23

PKF ARSILON

Comptes annuels

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SAS LE HUG relatifs à l'exercice 01/10/2022 au 30/09/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------|----------|
| • Total du bilan : | 366 220€ |
| • Chiffre d'affaires : | 268 127€ |
| • Résultat net comptable : | -32 820€ |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de 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 Amiens
Le 03/01/2024

David GUILLEMETZ
Expert-comptable associé

| Actif | | Au 30/09/2023 | | | Au 30/09/2022 | | |
|--------------------------------------|--|---|---------------------------------------|----------------|------------------|----------------|-------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | | Frais de développement | | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | 170 000 | | 170 000 | 170 000 | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 170 000 | | 170 000 | 170 000 | |
| | | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | | Constructions | | | | |
| | Inst. techniques, mat. out. industriels | | 42 617 | 15 121 | 27 495 | 36 442 | |
| | Autres immobilisations corporelles | | 159 837 | 19 793 | 140 044 | 150 028 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 202 454 | 34 914 | 167 539 | 186 471 | |
| | Immobilisations financières | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | | Autres participations | | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | | Prêts | | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 3 385 | | 3 385 | 3 385 | |
| | | TOTAL | 3 385 | | 3 385 | 3 385 | |
| Total de l'actif immobilisé | | 375 839 | 34 914 | 340 925 | 359 856 | | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | 2 959 | | 2 959 | 2 284 | |
| | | En cours de production de biens | | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| | | Marchandises | | | | | |
| | | TOTAL | 2 959 | | 2 959 | 2 284 | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| | | Créances | Clients et comptes rattachés | 4 142 | | 4 142 | 3 142 |
| | | | Autres créances | 3 977 | | 3 977 | 3 411 |
| | | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| | | TOTAL | 8 120 | | 8 120 | 6 554 | |
| | Divers | Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | | (dont actions propres :) | | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | | Disponibilités | 14 215 | | 14 215 | 24 330 | |
| | | TOTAL | 14 215 | | 14 215 | 24 330 | |
| Charges constatées d'avance | | | | | | | |
| Total de l'actif circulant | | 25 295 | | 25 295 | 33 169 | | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 401 134 | 34 914 | 366 220 | 393 025 | | |
| Renvois : | (1) Dont droit au bail | | | | | | |
| | (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | 3 385 | | |
| | (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | | Stocks | | Créances clients | | |

| Passif | | Au 30/09/2023 | Au 30/09/2022 | |
|--|---|---------------|---------------|---------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 10 000) | 10 000 | 10 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | |
| | Réserves | | | |
| | Réserve légale | | | |
| | Réserves statutaires | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | | |
| | Report à nouveau | -125 710 | | |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation | -32 819 | -125 710 | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | -148 530 | -115 710 | | |
| Situation nette avant répartition | | | | |
| Subvention d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | Total | -148 530 | -115 710 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | Total | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total | | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 264 203 | 314 686 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 201 429 | 159 330 | |
| | | Total | 465 632 | 474 017 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 506 | 22 181 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 25 008 | 11 258 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 1 603 | 1 278 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| | Total | 49 118 | 34 718 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total des dettes et des produits constatés d'avance | 514 750 | 508 736 | |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| | TOTAL DU PASSIF | 366 220 | 393 025 | |
| | Crédit-bail immobilier | | | |
| | Crédit-bail mobilier | | | |
| | Effets portés à l'escompte et non échus | | | |
| | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 212 483 | 263 841 | |
| | à moins d'un an | 302 266 | 244 895 | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |

Compte de résultat

| | | France | Exportation | Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois | Du 06/05/2021 Au 30/09/2022 17 mois |
|-----------------------------|---|-----------------------|----------------|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | Ventres de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 268 126 | | 268 126 | 199 872 |
| | Chiffre d'affaires net | 268 126 | | 268 126 | 199 872 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 4 537 | 3 309 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 1 | 49 |
| | Autres produits | | | | |
| | Total | | | 272 665 | 203 232 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | Achats | | 90 944 | 77 587 |
| | | Variation de stocks | | -675 | -2 284 |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 74 995 | 101 435 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 2 225 | 2 063 |
| | Salaires et traitements | | | 88 732 | 98 025 |
| | Charges sociales | | | 24 245 | 31 190 |
| | | | | 19 772 | 15 383 |
| | Dotations | • sur immobilisations | amortissements | | |
| | d'exploitation | • sur actif circulant | provisions | | |
| | • pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 826 | 647 | |
| | Total | | 301 066 | 324 048 | |
| | Résultat d'exploitation | A | -28 400 | -120 816 | |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | B | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | C | | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 4 012 | 4 894 |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | | |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | 4 012 | 4 894 | |
| | Résultat financier | D | -4 012 | -4 894 | |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C ± D) | E | -32 413 | -125 710 | |

Compte de résultat

| | | Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois | Du 06/05/2021 Au 30/09/2022 17 mois |
|---------------------------------------|---|---|---|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 220 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| | Total | 220 | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 68 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 558 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total | 626 | |
| | Résultat exceptionnel | F -406 | |
| | Participation des salariés aux résultats | G | |
| | Impôt sur les bénéfices | H | |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | -32 819 | -125 710 |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | | |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | | |

Bilan actif (détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Fonds commercial | 170 000,00 | 170 000,00 | |
| 207000000 Fonds commercial | 170 000,00 | 170 000,00 | |
| Total Immobilisations Incorporelles | 170 000,00 | 170 000,00 | |
| Installations techn. mat. out. industriels | 42 617,02 | 43 167,02 | -1.27 |
| 215400000 Matériel de cuisine | 42 617,02 | 43 167,02 | -1.27 |
| Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr. | -15 121,30 | -6 724,14 | 124.88 |
| 281540000 Amortissement matériel | -15 121,30 | -6 724,14 | 124.88 |
| Autres immobilisations corporelles | 159 837,30 | 158 687,30 | 0.72 |
| 218100000 Installations générales, agencements, aménagements divers | 123 519,61 | 123 519,61 | |
| 218300000 Matériel de bureau et matériel informatique | 1 272,25 | 1 272,25 | |
| 218400000 Mobilier | 35 045,44 | 33 895,44 | 3.39 |
| Amort. prov. autres immob. corporelles | -19 793,13 | -8 658,88 | 128.59 |
| 281810000 Amort. inst. gén., agencements, amén. divers | -11 032,16 | -4 856,18 | 127.18 |
| 281830000 Amort. mat. de bureau et informatique | -459,17 | -204,72 | 124.29 |
| 281840000 Amort. mobilier | -8 301,80 | -3 597,98 | 130.74 |
| Total Immobilisations corporelles | 167 539,89 | 186 471,30 | -10.15 |
| Autres immobilisations financières | 3 385,30 | 3 385,30 | |
| 275000000 Dépôts et cautionnements versés | 3 385,30 | 3 385,30 | |
| Total Immobilisations financières | 3 385,30 | 3 385,30 | |
| TOTAL Actif immobilisé | 340 925,19 | 359 856,60 | -5.26 |
| Matières premières, approv. | 2 959,73 | 2 284,01 | 29.58 |
| 311000000 Stocks de matières premières | 2 959,73 | 2 284,01 | 29.58 |
| Total Actif circulant - Stocks | 2 959,73 | 2 284,01 | 29.58 |
| Clients et comptes rattachés | 4 142,31 | 3 142,59 | 31.81 |
| 411100000 Comptes clients | 4 142,31 | 3 142,59 | 31.81 |
| Autres créances | 3 977,91 | 3 411,56 | 16.6 |
| 409800000 Fournisseurs - Avoirs à recevoir | 1 626,31 | 1 020,00 | 59.44 |
| 445660000 TVA sur autres biens et services | 1 353,74 | 1 612,99 | -16.07 |
| 445846000 Provision TVA sur décaissement | 0,00 | 632,87 | -100 |
| 445980000 TVA sur factures non parvenues | 665,73 | 6,00 | NS |
| 467400000 Consignes | 332,13 | 139,70 | 137.75 |
| Total Créances | 8 120,22 | 6 554,15 | 23.89 |
| Disponibilités | 14 215,17 | 24 330,89 | -41.58 |
| 511100000 Encaissements CB | 1 857,00 | 0,00 | NS |
| 511300000 Paiement comptes clients | 70,10 | 0,00 | NS |
| 512000000 Banques | 8 353,60 | 23 313,51 | -84.17 |
| 531000000 Caisse | 3 934,47 | 1 017,38 | 286.73 |
| Total Divers | 14 215,17 | 24 330,89 | -41.58 |

Bilan actif (détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Total Actif circulant | 25 295,12 | 33 169,05 | -23,74 |
| TOTAL ACTIF | 366 220,31 | 393 025,65 | -6,82 |

Bilan passif (détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Bilan Passif | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| Capital | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 101000000 Capital souscrit, appelé, versé | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| Report à nouveau | -125 710,50 | 0,00 | NS |
| 119000000 Report à nouveau débiteur | -125 710,50 | 0,00 | NS |
| Résultat de l'exercice | -32 819,98 | -125 710,50 | -73.89 |
| Résultat de l'exercice | -32 819,98 | -125 710,50 | -73.89 |
| Capitaux propres | -148 530,48 | -115 710,50 | 28.36 |
| Emprunts et dettes auprès des étis de crédit | 284 203,15 | 314 686,83 | -16.04 |
| 164000000 Emprunt 278k€ | 213 739,60 | 256 686,83 | -16.73 |
| 164100000 Emprunt 58k€ | 50 463,55 | 58 000,00 | -12.99 |
| Emprunts et dettes financières divers | 201 429,41 | 159 330,45 | 26.42 |
| 455100001 Compte courant WTWD (bloqué 7 ans) | 20 000,00 | 37 000,00 | -45.95 |
| 455100002 Compta courant PHIL ETUDES (bloqué 7 ans) | 20 000,00 | 30 000,00 | -33.33 |
| 455100003 Compte courant M. ou Mme AUBERT Seb (bloqué 7 ans) | 20 000,00 | 30 000,00 | -33.33 |
| 455100005 Compte courant 2 PHIL Etudes (non bloqué) | 26 299,00 | 0,00 | NS |
| 455100008 Compte courant 2 M. ou Mme AUBERT Seb (non bloqué) | 10 700,00 | 0,00 | NS |
| 455100100 Compte courant 2 WTWD (non bloqué) | 104 454,41 | 60 780,45 | 71.86 |
| 455800000 Actionnaires - intérêts comptes courants | 976,00 | 1 550,00 | -37.03 |
| Emprunts et dettes assimilées | 465 632,56 | 474 017,28 | -1.77 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 506,99 | 22 181,66 | 1.47 |
| 401100000 Fournisseurs | 16 140,71 | 20 499,90 | -21.26 |
| 408100000 Fournisseurs - Factures non parvenues | 6 366,28 | 1 681,76 | 276.55 |
| Dettes fiscales et sociales | 25 008,17 | 11 258,59 | 122.13 |
| 421000000 Personnel - Rémunérations dues | 4 773,89 | 6 825,71 | -30.06 |
| 428200000 Personnel - congés à payer | 4 587,67 | 0,00 | NS |
| 431000000 URSSAF | 1 941,82 | 2 106,82 | -7.83 |
| 431100000 URSSAF - Echancier cot. patronales | 3 596,00 | 0,00 | NS |
| 437020000 ALLIANZ | 583,31 | 285,02 | 120.1 |
| 437030000 KLESIA retraite | 409,84 | 459,05 | -10.72 |
| 438200000 Personnel - charges sociales sur congés à payer | 1 105,23 | 0,00 | NS |
| 442100000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu) | 151,04 | 0,00 | NS |
| 445510000 TVA à décaisser | 4 335,00 | 119,00 | NS |
| 445620000 TVA sur immobilisations | 0,00 | 579,51 | -100 |
| 446710200 TVA collectée 20% | 0,00 | 46,83 | -100 |
| 445800000 TVA à régulariser | 2 584,00 | 0,00 | NS |
| 448600000 Etat - Charges à payer | 809,00 | 781,00 | 3.59 |
| 448620000 Taxe d'apprentissage | 151,57 | 75,85 | 99.83 |
| Autres dettes | 1 603,07 | 1 278,62 | 25.38 |
| 467300000 F. Lallemand | 1 603,07 | 1 278,62 | 25.38 |
| Dettes | 49 118,23 | 34 718,87 | 41.47 |
| Dettes et produits constatés d'avance | 514 750,79 | 508 736,15 | 1.18 |
| Total du Passif | 366 220,31 | 393 025,65 | -6.82 |

Compte de résultat (détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Production vendue (services) | 268 126,70 | 199 872,83 | 34.15 |
| 706055000 Ventes HT (TVA 5,5%) | 16,59 | 15 355,48 | -99.89 |
| 706100000 Ventes HT (TVA 10%) | 196 766,02 | 127 307,42 | 54.56 |
| 706200000 Ventes HT (TVA 20%) | 70 799,97 | 56 938,36 | 24.34 |
| 708000000 Produits des activités annexes | 544,12 | 271,58 | 100.37 |
| <i>Chiffre d'affaires net</i> | <i>268 126,70</i> | <i>199 872,83</i> | <i>34.15</i> |
| Reprise amort. prov. et transferts de charges | 4 537,46 | 3 309,45 | 37.11 |
| 791000000 Avantages en nature repas | 3 023,71 | 3 309,45 | -8.63 |
| 791100000 Transfert de charges d'exploitation | 1 513,75 | 0,00 | NS |
| Autres produits d'exploitation | 1,54 | 49,85 | -96.91 |
| 758000000 Produits divers de gestion courante | 1,54 | 49,85 | -96.91 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | <i>272 665,70</i> | <i>203 232,13</i> | <i>34.16</i> |
| Achats matières et approvisionnements | 90 944,14 | 77 587,12 | 17.22 |
| 601000000 Achats solides | 59 117,93 | 50 093,60 | 18.01 |
| 601200000 Achats liquides | 31 826,21 | 27 493,52 | 15.76 |
| Variation de stocks mat. et approv. | -675,72 | -2 284,01 | -70.42 |
| 603100000 Variation des stocks de matières premières | -675,72 | -2 284,01 | -70.42 |
| Autres achats et charges externes | 74 895,58 | 101 435,86 | -26.07 |
| 604000000 Achats d'études et prestations de services | 1 180,00 | 136,33 | 765.55 |
| 606100001 Achats non stockés - Gaz | 2 281,96 | 84,71 | NS |
| 606100002 Achats non stockés - Electricité | 5 150,51 | 4 917,21 | 4.74 |
| 606100003 Achats non stockés - Carburant | 0,00 | 6,93 | -100 |
| 606100004 Achats non stockés - Eau courante | 371,32 | 0,00 | NS |
| 606300000 Achats fournitures d'entretien, petits équipements | 7 163,08 | 13 488,34 | -46.89 |
| 606400000 Achats non stockés - Fournitures administratives | 18,71 | 87,33 | -78.58 |
| 606600000 Vêtements de travail | 0,00 | 1 108,84 | -100 |
| 613200000 Locations immobilières | 30 000,00 | 38 420,00 | -21.92 |
| 613500000 Locations mobilières | 0,00 | 242,50 | -100 |
| 613510000 Location caisse | 3 291,42 | 2 992,20 | 10 |
| 613520000 Location TPE | 550,80 | 398,30 | 38.29 |
| 613530000 Location logiciel (abonnement) | 2 659,51 | 1 219,50 | 118.08 |
| 613540000 Abonnement télésurveillance | 1 198,00 | 1 495,51 | -19.89 |
| 613550000 Abonnement musique | 95,78 | 0,00 | NS |
| 613560000 Location machine à cocktails | 998,75 | 0,00 | NS |
| 613570000 Location licence TV | 840,00 | 0,00 | NS |
| 614000000 Charges locatives et de copropriété | 2 215,00 | 2 884,50 | -23.21 |
| 615200000 Entretien immobilier | 624,78 | 0,00 | NS |
| 615500000 Entretien mobilier | 502,05 | 715,28 | -29.81 |
| 615600000 Maintenance | 0,00 | 249,00 | -100 |
| 616160000 Assurances d'emprunt | 779,46 | 1 736,41 | -55.11 |
| 616200000 Multirisques | 2 178,42 | 2 748,27 | -20.73 |
| 618200000 Cotisations professionnelles | 0,00 | 164,17 | -100 |
| 622600000 Honoraires comptabilité | 3 350,00 | 0,00 | NS |
| 622600001 Honoraires social | 2 817,00 | 6 832,00 | -58.77 |
| 622600002 Honoraires juridique | 780,00 | 5 897,14 | -88.77 |
| 622700000 Frais d'actes et de contentieux | 45,02 | 8 454,09 | -99.47 |
| 622800000 Frais de formation du dirigeant | 0,00 | 850,00 | -100 |
| 623000000 Publicité, publications, relations publiques | 230,84 | 1 336,89 | -82.73 |
| 623100000 Annonces et insertions | 219,17 | 316,67 | -30.79 |
| 623400000 Cadeaux clientèle | 0,00 | 50,00 | -100 |
| 623600000 Impression des menus et cartes Le Hug | 189,25 | 0,00 | NS |
| 623800000 Divers (pourboires, dons courant) | 10,00 | 5,00 | 100 |
| 624100000 Transports sur achats | 0,00 | 222,26 | -100 |
| 625100000 Voyages et déplacements | 48,50 | 88,50 | -45.2 |

Compte de résultat (détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|--|--|-------------------|--------------------|---------------|
| 625600000 | Frais d'hébergement prestataires | 400,00 | 0,00 | NS |
| 625700000 | Frais de restaurants (réception, réunion..) | 467,42 | 943,92 | -50.48 |
| 626000000 | Frais postaux et de télécommunications | 546,51 | 828,98 | -34.07 |
| 627200000 | Commissions et frais sur émission d'emprunts | 464,04 | 39,97 | NS |
| 627800000 | Services bancaires et assimilés | 2 200,32 | 1 407,57 | 56.32 |
| 627801000 | commissions CB | 939,10 | 569,09 | 65.02 |
| 628100000 | Cotisations | 188,86 | 500,45 | -62.26 |
| impôts, taxes et versements assimilés | | 2 225,31 | 2 063,45 | 7.84 |
| 631200000 | Taxe d'apprentissage | 572,25 | 646,11 | -11.43 |
| 633300000 | Formation professionnelle continue (autres organismes) | 462,93 | 523,28 | -11.53 |
| 635100000 | Contribution économique territoriale | 1 069,00 | 781,00 | 36.88 |
| 635800000 | Autres droits | 121,13 | 113,06 | 7.14 |
| Salaires et traitements | | 88 732,45 | 98 025,08 | -9.48 |
| 641100000 | Salaires et appointements | 61 141,07 | 90 187,20 | -10.03 |
| 641150000 | Avantages en nature repas | 3 023,71 | 3 362,09 | -10.06 |
| 641200000 | Congés payés | 4 567,67 | 0,00 | NS |
| 641300000 | Primes et gratifications | 0,00 | 1 475,79 | -100 |
| 641400000 | Indemnités et avantages divers | 0,00 | 3 000,00 | -100 |
| Charges sociales | | 24 245,80 | 31 190,57 | -22.27 |
| 645100000 | Cotisations à l'URSSAF | 15 915,59 | 24 051,26 | -33.83 |
| 645200000 | Cotisations mutuelle | 1 699,81 | 851,75 | 99.57 |
| 645300000 | Cotisations retraite | 3 326,20 | 6 130,56 | -45.74 |
| 645801000 | Cotisation rémunération équitable / diffusion | 0,00 | 4,06 | -100 |
| 645802000 | Cotisation et contribution GUSO | 1 549,97 | 113,67 | NS |
| 647500000 | Médecine du travail | 340,00 | 40,78 | 733.74 |
| 648000000 | Autres charges de personnel | 1 414,23 | -1,51 | NS |
| Dot. amort. sur immobilisations | | 19 772,51 | 15 383,02 | 28.53 |
| 681120000 | Dotations aux amort. des immob. corporelles | 19 772,51 | 15 383,02 | 28.53 |
| Autres charges d'exploitation | | 826,29 | 647,53 | 27.61 |
| 651610000 | Droits d'auteur | 413,50 | 412,71 | 0.19 |
| 658000000 | Charges diverses de gestion courante | 412,79 | 234,82 | 75.79 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | | <i>301 066,36</i> | <i>324 048,62</i> | <i>-7.09</i> |
| Résultat d'exploitation | | -28 400,66 | -120 816,49 | -76.49 |
| Intérêts et charges assimilées | | 4 012,42 | 4 894,01 | -18.01 |
| 661160000 | Intérêts d'emprunt | 3 193,42 | 3 344,01 | -4.5 |
| 661500000 | Intérêts comptes courants | 819,00 | 1 550,00 | -47.16 |
| <i>Charges financières</i> | | <i>4 012,42</i> | <i>4 894,01</i> | <i>-18.01</i> |
| Résultat financier | | -4 012,42 | -4 894,01 | -18.01 |
| Résultat courant | | -32 413,08 | -125 710,50 | -74.22 |
| Produits exceptionnels op. capital | | 220,00 | 0,00 | NS |
| 775200000 | PCEA immob. corporelles | 220,00 | 0,00 | NS |
| Produits exceptionnels | | 220,00 | 0,00 | NS |
| Charges exceptionnelles op. gestion | | 68,00 | 0,00 | NS |
| 671200000 | Pénalités, amendes | 68,00 | 0,00 | NS |

Compte de résultat (détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|-------------------------------------|------------|-------------|--------|
| Charges exceptionnelles op. capital | 558,90 | 0,00 | NS |
| 875200000 VNC immobs. corporelles | 558,90 | 0,00 | NS |
| Charges exceptionnelles | 626,90 | 0,00 | NS |
| Résultat exceptionnel | -406,90 | 0,00 | NS |
| Bénéfice ou perte | -32 819,98 | -125 710,50 | -73,89 |

Soldes Intermédiaires de Gestion - Négoce (Détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Soldes Intermédiaires de Gestion | | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|---|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Production vendue | | 268 126,70 | 199 872,83 | 34.15 |
| 706055000 | Ventes HT (TVA 5,5%) | 16,59 | 15 355,49 | -99.89 |
| 706100000 | Ventes HT (TVA 10%) | 196 766,02 | 127 307,42 | 54.56 |
| 706200000 | Ventes HT (TVA 20%) | 70 799,97 | 56 936,36 | 24.34 |
| 708000000 | Produits des activités annexes | 544,12 | 271,56 | 100.37 |
| Consommation de matières et sous-traitance | | 91 448,42 | 75 439,44 | 21.22 |
| 601000000 | Achats solides | 59 117,93 | 50 093,60 | 18.01 |
| 601200000 | Achats liquides | 31 826,21 | 27 493,52 | 15.76 |
| 603100000 | Variation des stocks de matières premières | -675,72 | -2 284,01 | -70.42 |
| 604000000 | Achats d'études et prestations de services | 1 180,00 | 136,33 | 765.55 |
| <i>Marge de production</i> | | <i>176 678,28</i> | <i>124 433,39</i> | <i>41.99</i> |
| <i>Marge brute globale</i> | | <i>176 678,28</i> | <i>124 433,39</i> | <i>41.99</i> |
| Autres achats et charges externes | | 73 815,58 | 101 299,53 | -27.13 |
| 606100001 | Achats non stockés - Gaz | 2 281,96 | 64,71 | NS |
| 606100002 | Achats non stockés - Electricité | 5 150,51 | 4 917,21 | 4.74 |
| 606100003 | Achats non stockés - Carburant | 0,00 | 6,93 | -100 |
| 606100004 | Achats non stockés - Eau courante | 371,32 | 0,00 | NS |
| 606300000 | Achats fournitures d'entretien, petits équipements | 7 163,08 | 13 488,34 | -46.89 |
| 606400000 | Achats non stockés - Fournitures administratives | 18,71 | 87,33 | -78.56 |
| 606800000 | Vêtements de travail | 0,00 | 1 108,84 | -100 |
| 613200000 | Locations immobilières | 30 000,00 | 38 420,00 | -21.92 |
| 613500000 | Locations mobilières | 0,00 | 242,50 | -100 |
| 613510000 | Location caisse | 3 291,42 | 2 992,20 | 10 |
| 613520000 | Location TPE | 550,80 | 398,30 | 36.29 |
| 613530000 | Location logiciel (abonnement) | 2 659,51 | 1 219,50 | 118.08 |
| 613540000 | Abonnement télésurveillance | 1 198,00 | 1 495,51 | -19.89 |
| 613550000 | Abonnement musique | 95,78 | 0,00 | NS |
| 613560000 | Location machine à cocktails | 998,75 | 0,00 | NS |
| 613570000 | Location licence IV | 840,00 | 0,00 | NS |
| 614000000 | Charges locatives et de copropriété | 2 215,00 | 2 884,50 | -23.21 |
| 616200000 | Entretien immobilier | 624,78 | 0,00 | NS |
| 615500000 | Entretien mobilier | 502,05 | 715,28 | -29.81 |
| 615600000 | Maintenance | 0,00 | 249,00 | -100 |
| 616160000 | Assurances d'emprunt | 779,46 | 1 738,41 | -55.11 |
| 616200000 | Multirisques | 2 178,42 | 2 746,27 | -20.73 |
| 618200000 | Cotisations professionnelles | 0,00 | 164,17 | -100 |
| 622600000 | Honoraires comptabilité | 3 350,00 | 0,00 | NS |
| 622600001 | Honoraires social | 2 817,00 | 6 832,00 | -58.77 |
| 622600002 | Honoraires juridique | 780,00 | 5 897,14 | -86.77 |
| 622700000 | Frais d'actes et de contentieux | 45,02 | 8 454,09 | -99.47 |
| 622800000 | Frais de formation du dirigeant | 0,00 | 850,00 | -100 |
| 623000000 | Publicité, publications, relations publiques | 230,64 | 1 336,69 | -82.73 |
| 623100000 | Annonces et insertions | 219,17 | 316,67 | -30.79 |
| 623400000 | Cadeaux clientèle | 0,00 | 50,00 | -100 |
| 623600000 | Impression des menus et cartes Le Hug | 189,25 | 0,00 | NS |
| 623800000 | Divers (pourboires, dons courant) | 10,00 | 5,00 | 100 |
| 624100000 | Transports sur achats | 0,00 | 222,26 | -100 |
| 625100000 | Voyages et déplacements | 48,50 | 88,50 | -45.2 |
| 625600000 | Frais d'hébergement prestataires | 400,00 | 0,00 | NS |
| 625700000 | Frais de restaurants (réception, réunion..) | 467,42 | 943,92 | -50.48 |
| 626000000 | Frais postaux et de télécommunications | 646,51 | 828,98 | -34.07 |
| 627200000 | Commissions et frais sur émission d'emprunts | 464,04 | 39,97 | NS |
| 627800000 | Services bancaires et assimilés | 2 200,32 | 1 407,57 | 56.32 |
| 627801000 | commissions CB | 939,10 | 569,09 | 65.02 |
| 628100000 | Cotisations | 188,86 | 500,45 | -62.26 |
| <i>Valeur ajoutée</i> | | <i>102 862,70</i> | <i>23 133,86</i> | <i>344.64</i> |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | | 2 225,31 | 2 063,45 | 7.84 |

LE HUG

Soldes Intermédiaires de Gestion - Négoce (Détail)

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 (Bilan)

| Soldes Intermédiaires de Gestion | | 30/09/2023 | 30/09/2022 | % |
|---|--|-------------------|--------------------|---------------|
| 631200000 | Taxe d'apprentissage | 572,25 | 646,11 | -11.43 |
| 633300000 | Formation professionnelle continue (autres organismes) | 462,93 | 523,28 | -11.53 |
| 635100000 | Contribution économique territoriale | 1 069,00 | 781,00 | 36.88 |
| 635800000 | Autres droits | 121,13 | 113,06 | 7.14 |
| | | 112 978,25 | 129 215,65 | -12.57 |
| Charges de personnel | | | | |
| 641100000 | Salaires et appointements | 81 141,07 | 90 187,20 | -10.03 |
| 641150000 | Avantages en nature repas | 3 023,71 | 3 362,09 | -10.06 |
| 641200000 | Congés payés | 4 567,67 | 0,00 | NS |
| 641300000 | Primes et gratifications | 0,00 | 1 475,79 | -100 |
| 641400000 | Indemnités et avantages divers | 0,00 | 3 000,00 | -100 |
| 645100000 | Cotisations à l'URSSAF | 15 915,59 | 24 051,26 | -33.83 |
| 645200000 | Cotisations mutuelle | 1 899,81 | 851,75 | 99.57 |
| 645300000 | Cotisations retraite | 3 326,20 | 6 130,56 | -45.74 |
| 645801000 | Cotisation rémunération équitable / diffusion | 0,00 | 4,06 | -100 |
| 645802000 | Cotisation et contribution GUSO | 1 549,87 | 113,67 | NS |
| 647500000 | Médecine du travail | 340,00 | 40,78 | 733.74 |
| 648000000 | Autres charges de personnel | 1 414,23 | -1,51 | NS |
| | <i>Excédent brut d'exploitation</i> | -12 340,86 | -108 145,24 | -88.59 |
| | | 4 537,46 | 3 309,45 | 37.11 |
| Reprises de charges et transferts | | | | |
| 791000000 | Avantages en nature repas | 3 023,71 | 3 309,45 | -8.63 |
| 791100000 | Transfert de charges d'exploitation | 1 513,75 | 0,00 | NS |
| | | 1,54 | 49,85 | -96.91 |
| Autres produits | | | | |
| 758000000 | Produits divers de gestion courante | 1,54 | 49,85 | -96.91 |
| | | 19 772,51 | 15 383,02 | 28.53 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | | | |
| 681120000 | Dotations aux amort. des immob. corporelles | 19 772,51 | 15 383,02 | 28.53 |
| | | 826,29 | 647,53 | 27.61 |
| Autres charges | | | | |
| 651610000 | Droits d'auteur | 413,50 | 412,71 | 0.19 |
| 658000000 | Charges diverses de gestion courante | 412,79 | 234,82 | 75.79 |
| | Résultat d'exploitation | -28 400,66 | -120 816,49 | -76.49 |
| | | 4 012,42 | 4 894,01 | -18.01 |
| Charges financières | | | | |
| 661160000 | Intérêts d'emprunt | 3 193,42 | 3 344,01 | -4.5 |
| 661500000 | Intérêts comptes courants | 819,00 | 1 550,00 | -47.16 |
| | Résultat courant avant impôt | -32 413,08 | -125 710,50 | -74.22 |
| Produits Exceptionnels | | | | |
| 775200000 | PCEA Immo. corporelles | 220,00 | 0,00 | NS |
| | | 220,00 | 0,00 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| 671200000 | Pénalités, amendes | 626,90 | 0,00 | NS |
| 675200000 | VNC immob. corporelles | 68,00 | 0,00 | NS |
| | | 558,90 | 0,00 | NS |
| | Résultat exceptionnel | -406,90 | 0,00 | NS |
| | Résultat de l'exercice | -32 819,98 | -125 710,50 | -73.89 |

Compte de résultats

SAS LE HUG
Place central Emile Hodoul
LES ORRES 05200

2023 - 2024
Journaux : Tous
Options : Pièces comptabilisées uniquement

| | 2023 - 2024 |
|---|---------------------|
| Produits d'exploitation (I) | Balance |
| | 150 094,37 € |
| Ventes de marchandises | |
| Production vendue (biens et service) | |
| 706055000 Ventes HT (TVA 5,5%) | 148 905,51 € |
| 706100000 Ventes HT (TVA 10%) | 82,85 € |
| 706200000 Ventes HT (TVA 20%) | 110 777,42 € |
| 708000000 Produits des activités annexes | 38 028,44 € |
| Production Stockée | 16,80 € |
| Production immobilisée | |
| Subventions d'exploitation | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges | |
| 791000000 Avantages en nature repas | 1 188,86 € |
| Autres produits | 1 188,86 € |
| Charges d'exploitation (II) | 166 272,69 € |
| Achats de marchandise | |
| Variation de stocks (marchandises) | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | |
| 601000000 Achats solides | 51 110,82 € |
| 601200000 Achats liquides | 34 762,75 € |
| Variations de stocks (matières premières et approvisionnements) | 16 348,07 € |
| Autres achats et charges externes | |
| 604000000 Achats d'études et prestations de services | 52 778,76 € |
| 606100001 Achats non stockés - Gaz | 929,29 € |
| 606100002 Achats non stockés - Electricité | 82,57 € |
| 606100004 Achats non stockés - Eau courante | 2 725,31 € |
| 606300000 Achats fournitures d'entretien, petits équipements | 413,04 € |
| 606400000 Achats non stockés - Fournitures administratives | 3 847,13 € |
| 611400000 Indemnités et avantages divers | 63,13 € |
| 613200000 Locations immobilières | 1 083,34 € |
| 613210000 Location appart M/Mme Lallemand | 22 500,00 € |
| 613510000 Location caisse | 3 727,00 € |
| 613520000 Location boitier TPE | 1 795,32 € |
| 613530000 Location logiciel (abonnement) | 321,30 € |
| 613531000 Location logiciel TPE | 632,73 € |
| 613533000 Location logiciel Paie | 30,00 € |
| 613534000 Location logiciel Trésorerie | 358,00 € |
| 613540000 Abonnement télésurveillance | 99,00 € |
| 613550000 ABONNEMENT MUSIQUE | 536,99 € |
| 613560000 LOCATION MACHINE A COCKTAILS | 58,62 € |
| 613570000 Location licence IV | 1 508,82 € |
| 614000000 Charges locatives et de copropriété | 1 400,00 € |
| 616160000 Assurances d'emprunt | 1 800,00 € |
| 616200000 Multirisques | 161,70 € |
| 618200000 Cotisations professionnelles | 1 716,97 € |
| 621000000 Personnel extérieur à l'entreprise | 75,00 € |
| | 0,13 € |
| 622600000 Honoraires comptabilité (PFK) ou notaires | |
| 622600001 Honoraires Social (PKF) | -450,00 € |
| 622600002 Honoraires juridiques (PKF) | 4 611,89 € |
| 623000000 Publicité, publications, relations publiques | 75,00 € |
| 625700000 Frais de restaurants (réception, réunion..) | 219,17 € |
| 626000000 Frais postaux et de télécommunications | 132,27 € |
| 627200000 Commissions et frais sur émission d'emprunts | 707,80 € |
| | 270,69 € |

| | |
|---|----------------|
| | Balance |
| | 615,23 € |
| 627800000 Services bancaires et assimilés | 540,01 € |
| 627801000 commissions CB | 0,87 € |
| 627802000 Frais bancaires paiement étranger | 190,44 € |
| 651610000 Droits d'auteur | 1 078,00 € |
| Impôts et taxes | 1 078,00 € |
| 635110000 Taxe CFE | 48 177,53 € |
| Salaires et traitements | 41 345,36 € |
| 641100000 Salaires et appointements | 1 188,86 € |
| 641150000 Avantages en nature repas | 2 502,15 € |
| 641200000 Congés payés | 2 841,16 € |
| 641300000 Primes et gratifications | 300,00 € |
| 641500000 Gratification de stage | 13 127,58 € |
| Charges sociales | 303,26 € |
| 631200000 Taxe d'apprentissage | 263,32 € |
| 633300000 Formation professionnelle continue (autres organismes) | 22,30 € |
| 633500000 TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE / MAJO | 8 296,97 € |
| 645100000 Cotisations à l'URSSAF | 886,95 € |
| 645200000 Cotisations mutuelle | 2 015,71 € |
| 645300000 Cotisations retraite | 1 045,62 € |
| 645400000 Cotisations aux ASSEDIC | 130,00 € |
| 645800000 Cotisations aux autres organismes | 107,45 € |
| 645801000 Cotisation rémunération équitable / diffusion | 56,00 € |
| 647500000 Médecine du travail | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations : dotations aux amortissements | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations : dotations aux provisions | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions sur actif circulant : dotations aux provisions | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions pour risques et charges: dotations aux provisions | -16 178,32 € |
| 1-Résultat d'exploitation (I-II) | |
| Quotes-part de résultat sur opérations faites en commun | |
| Bénéfice attribué ou perte de transférée (III) | |
| Pertes supportée ou bénéfice transféré (IV) | |
| Produits financiers (V) | |
| De participations | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | |
| Autres intérêts et produits assimilés | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Différences positives de change | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 607,17 € |
| Charges financières (VI) | |
| Dotations aux amortissements et provisions | |
| Charges diverses | 1 607,17 € |
| Intérêts et charges assimilées | 1 607,17 € |
| 661160000 Intérêts d'emprunt | |
| Différences négatives de change | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs immobilières de placement | -1 607,17 € |
| 2.Résultat financier (V-VI) | |
| 3.Résultat courant avant impôts(I-II+III-IV+V-VI) | -17 785,49 € |
| Produits exceptionnels (VII) | |
| Sur opérations de gestion | |
| Produits exceptionnels | |
| Sur opérations liées à la fiducie | |
| Sur opérations au capital | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Charges exceptionnels (VIII) | |
| Sur opérations de gestion | |
| Sur opérations liées à la fiducie | |
| Sur opérations au capital | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | |
| 4.Résultat exceptionnel (VII-VIII) | |

| | |
|---|--------------|
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 150 094,37 € |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 167 879,86 € |
| Bénéfice ou perte | -17 785,49 € |

