



L'EXPERTISE COMPTABLE
HAUTE FIDÉLITÉ

Comptes annuels

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

SASU HRC

7 rue de Courson

91530 ST MAURICE MONTCOURONNE

chedevillagarich@gmail.com

APE : 6420Z

Siret : 79943770200019



EFICIO

Expertise Comptable
90 rue Pascal
77000 Vaux Le Pénil



Compte de Résultat

1/2

L'EXPERTISE COMPTABLE
HAUTE FIDÉLITÉ

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	50 000		50 000	50 000
	Montant net du chiffre d'affaires	50 000		50 000	50 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			50 000	50 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			324 137	
	Variation de stock			(324 137)	
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			16 987	11 939
	Impôts, taxes et versements assimilés			714	
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)			17 701	11 939	
RESULTAT D'EXPLOITATION			32 299	38 061	



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 299	38 061
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	94 350	17 027
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	234 970	21 860
	Différences positives de change		8 262
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 708	23 074
Total des produits financiers		341 028	70 223
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 384	263 605
	Intérêts et charges assimilées (4)	196	695
	Différences négatives de change	1 447	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	106 095	91 855
Total des charges financières		115 122	356 156
RESULTAT FINANCIER		225 906	(285 934)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		258 205	(247 872)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 629	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 629	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 629)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		391 028	120 223
TOTAL DES CHARGES		136 452	368 095
RESULTAT DE L'EXERCICE		254 576	(247 872)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



L'EXPERTISE COMPTABLE
HAUTE FIDÉLITÉ

Comptes annuels

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

SASU HRC

7 rue de Courson

91530 ST MAURICE MONTCOURONNE

chedevillegarich@gmail.com

APE : 6420Z

Siret : 79943770200019



EFICIO

Expertise Comptable
90 rue Pascal
77000 Vaux Le Pénil



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 600		6 600	6 600
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		6 600		6 600	6 600
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	324 137		324 137	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	607 351		607 351	619 682
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 550 198	67 146	1 483 052	2 928 584
	DISPONIBILITES	2 154 641		2 154 641	775 476
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	4 636 327	67 146	4 569 181	4 323 741
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 642 927	67 146	4 575 781	4 330 341

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 500 000	2 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	228 175	228 175
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 587 454	780 652
	Report à nouveau		1 054 675
	Résultat de l'exercice	254 576	(247 872)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 570 205	4 315 629
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 196	2 490
	Emprunts et dettes financières divers (3)		458
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 380	1 764
	Dettes fiscales et sociales		10 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 576	14 712
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 575 781	4 330 341
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	254 575,94	(247 872,45)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 576	14 712
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 196	2 490
(3)	Dont emprunts participatifs		

HRC

Société par actions simplifiée au capital de 2 500 000 euros

Siège social : 7 rue de Courson

91530 SAINT-MAURICE-MONTCOURONNE

799 437 702 RCS EVRY COURCOURONNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 254 575,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	254 575,94 euros
A la réserve légale	12 728,79 euros
Solde	241 847,15 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à	1 829 301,46 euros

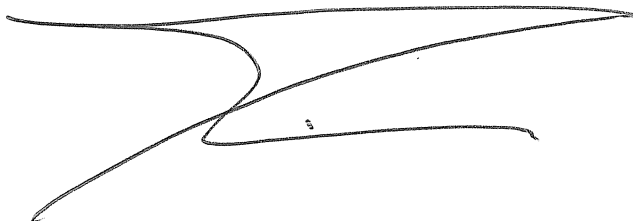
Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31.12.2020 : 1 050 000 euros, soit 42 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 050 000 euros

Exercice clos le 31.12.2021 : 100 000 euros, soit 4 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Exercice clos le 31.12.2022 : Néant

Certifié conforme
Le Président



HRC

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 500 000 €

**Siège social : 7 rue Courson,
91530, Saint-Maurice-Montcouronne**

R.C.S. EVRY 799 437 702

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

* * * *

A l'associé unique de la société HRC,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société HRC relatifs à l'exercice de 12 mois 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.

1. The first part of the document is a list of the names of the persons who were present at the meeting. The names are listed in alphabetical order.

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.

Fait à Paris, le 14 juin 2024

EXPERTISE DIAGNOSTIC AUDIT



Erik Decourtray
Commissaire aux comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 l'association 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.



Comptes annuels

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

SASU HRC

7 rue de Courson

91530 ST MAURICE MONTCOURONNE

chedevilligarich@gmail.com

APE : 6420Z

Siret : 79943770200019



EFICIO

Expertise Comptable
90 rue Pascal
77000 Vaux Le Pénil



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 600		6 600	6 600
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	6 600		6 600	6 600
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	324 137		324 137	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	607 351		607 351	619 682
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 550 198	67 146	1 483 052	2 928 584
	DISPONIBILITES	2 154 641		2 154 641	775 476
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	4 636 327	67 146	4 569 181	4 323 741
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 642 927	67 146	4 575 781	4 330 341

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 500 000	2 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	228 175	228 175
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 587 454	780 652
	Report à nouveau		1 054 675
	Résultat de l'exercice	254 576	(247 872)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 570 205	4 315 629
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 196	2 490
	Emprunts et dettes financières divers (3)		458
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 380	1 764
	Dettes fiscales et sociales		10 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 576	14 712
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 575 781	4 330 341
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	254 575,94	(247 872,45)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 576	14 712
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 196	2 490
(3)	Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	50 000		50 000	50 000
Montant net du chiffre d'affaires	50 000		50 000	50 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)			50 000	50 000
Achats de marchandises			324 137	
Variation de stock			(324 137)	
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			16 987	11 939
Impôts, taxes et versements assimilés			714	
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (2)			17 701	11 939
RESULTAT D'EXPLOITATION			32 299	38 061

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 299	38 061
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	94 350	17 027
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	234 970	21 860
	Différences positives de change		8 262
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 708	23 074
Total des produits financiers		341 028	70 223
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 384	263 605
	Intérêts et charges assimilées (4)	196	695
	Différences négatives de change	1 447	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	106 095	91 855
Total des charges financières		115 122	356 156
RESULTAT FINANCIER		225 906	(285 934)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		258 205	(247 872)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 629	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 629	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 629)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		391 028	120 223
TOTAL DES CHARGES		136 452	368 095
RESULTAT DE L'EXERCICE		254 576	(247 872)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Document
 audité

ANNEXES



EFICIO

Expertise Comptable
90 rue Pascal
77000 Vaux Le Pénil



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 575 781 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 391 028 euros** et un total **charges de 136 452 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 254 576 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.





Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits significatifs

Le 14/09/2023, HRC a fait l'acquisition d'une maison à Bruyères le Chatel pour la découper en 3 lots qui seront revendus dans le cadre de son activité de marchand de biens.





Frais d'établissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- N'entrant pas dans le cadre commande client					
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		





Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à.p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	6 600					6 600
TOTAL	6 600					6 600

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles				
TOTAL				

Provisions

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2023
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	294 732	7 384	234 970	67 146
TOTAL	294 732	7 384	234 970	67 146

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		25 000,00	100,0000	2 500 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		25 000,00	100,0000	





Créances

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avances	607 351	607 351	
TOTAL	607 351	607 351	

Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	1 196	1 196		
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 380	4 380		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 576	5 576		

Plusieurs postes du Bilan

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				





Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

Professions intermédiaires

Employés

Ouvriers

TOTAL





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	50 000		50 000
TOTAL	50 000		50 000



