

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00198

Numéro SIREN : 848 876 322

Nom ou dénomination : HCBD

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2022 sous le numéro de dépôt 7902

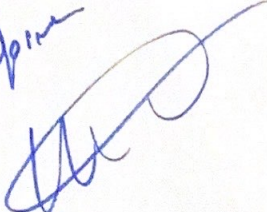
Comptes annuels

Période du 01/02/2020 au 31/01/2021

HCBD

73 Grande Rue
25000 BESANCON
Tél. 06 17 51 43 14

APE : 4711D -
Siret : 84887632200019

*Pour copie
en triple
compteur*


mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
3 Allée D'AUTEUIL

54500 VANDOEUVRE LES NANCY

Tél : 03 83 93 39 59

Fax : 03 83 93 39 60

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	13



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	59 557		59 557	55 797
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 661		15 661	4 301
Autres créances	9 511		9 511	5 328
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	65 062		65 062	
Disponibilités	51 756		51 756	67 835
Charges constatées d'avance (3)	504		504	743
TOTAL ACTIF CIRCULANT	202 051		202 051	134 003
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	202 051		202 051	134 003
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

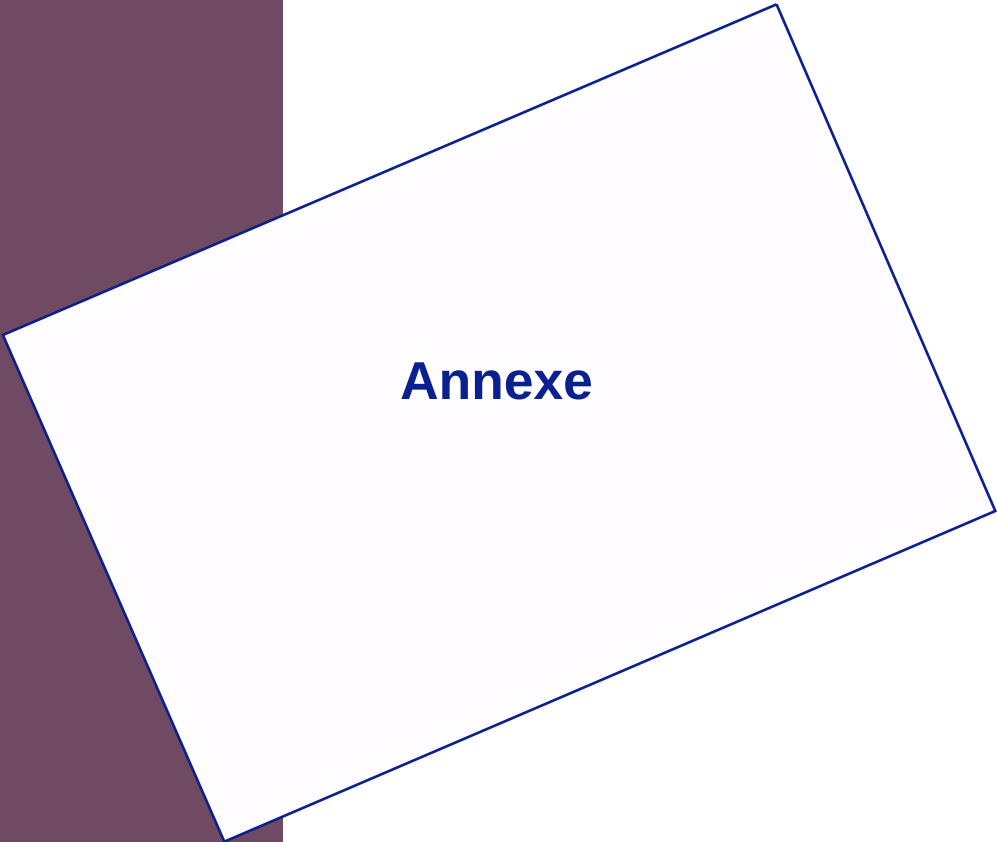
	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	600	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	25 332	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	33 646	25 932
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	65 578	31 932
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 100	2 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 312	80 340
Dettes fiscales et sociales	30 061	19 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	136 473	102 072
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	202 051	134 003
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	136 473	102 072
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 282 695	892 899
Production vendue (biens)	52 002	34 357
Production vendue (services)	7 909	3 759
Chiffre d'affaires net	1 342 605	931 015
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	337	3 670
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 342 942	934 685
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	983 496	730 785
Variations de stock	-3 760	-55 797
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	177 857	126 201
Impôts, taxes et versements assimilés	3 660	1 283
Salaires et traitements	115 679	82 670
Charges sociales	19 772	18 975
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 633	810
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 299 338	904 927
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	43 604	29 758
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	62	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	62	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	62	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	43 666	29 758

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		750
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		750
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 750	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 750	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 750	750
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	7 271	4 576
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 343 004	935 435
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 309 359	909 503
BENEFICE OU PERTE	33 646	25 932
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : HCBD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 202 051 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 33 646 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/01/2021 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 Réglementation 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.

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. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 676 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 661	15 661	
Autres	9 511	9 511	
Charges constatées d'avance	504	504	
Total	25 676	25 676	

Produits à recevoir

	Montant
INT. COURUS SUR VALEURS MOBILIERES	8
Total	8

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 000,00 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	600	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 136 473 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 100	2 100		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 312	104 312		
Dettes fiscales et sociales	30 061	30 061		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	136 473	136 473		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	2 100			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 100 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	15 387
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	7 900
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	1 069
CFE	178
CVAE	515
TAXE D APPRENTISSAGE	530
FORMATION CONTINUE	752
Total	26 331

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	270		
ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	234		
Total	504		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	52 002		52 002
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 282 695		1 282 695
Produits des activités annexes	7 909		7 909
TOTAL	1 342 605		1 342 605

HCBD
Société à responsabilité limitée au capital de 6 000 euros
Siège social : 73 Grande Rue
25000 BESANCON
848 876 322 RCS BESANCON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 19 JUILLET 2021

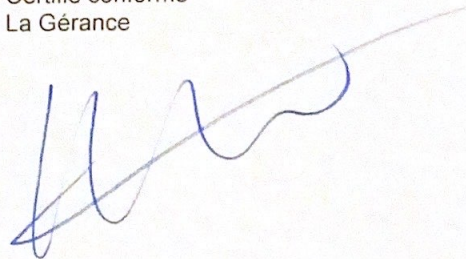
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 33 645,75 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 58 977,55 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'Certifié conforme La Gérance'.