

RCS : SAVERNE Code greffe : 6751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00308 Numéro SIREN : 848 876 322 Nom ou dénomination : HCBD
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2023 sous le numéro de dépôt 1285

223308

11 MAI 2023

2023/1285

HCBD
Société par actions simplifiée au capital de 6 000 euros
Siège social : 91 rue de Dettwiller, 67700 SAVERNE
848 876 322 RCS SAVERNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 NOVEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 mai 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'élevant à -14 131,65 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 44 845,90 euros.

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

Certifié conforme
Le Président



Comptes annuels

Période du 01/02/2021 au 31/05/2022

HCBD

91 Rue de DETTWILLER
67700 SAVERNE
Tél. 06.17.51.43.14

APE : 5610C -
Siret : 84887632200027

*Pour copie
certifiée
conforme*

[Signature]
Hypothèses

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
95 Allée DES PRES DE CHAMPELLE

54230 CHAVIGNY

Tél : 03 83 93 39 59

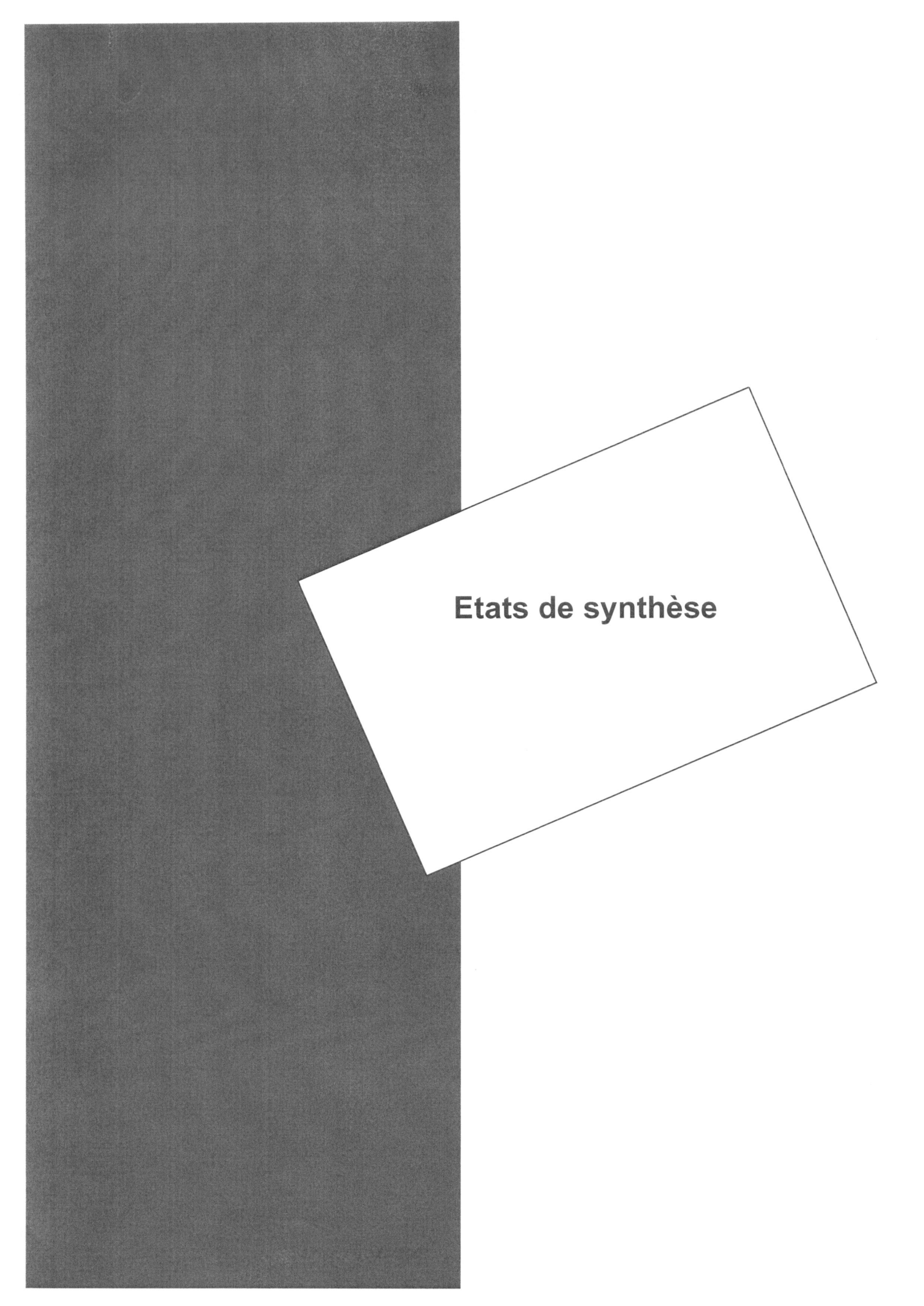
Fax : 03 83 93 39 60

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	14



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2022	Net 31/01/2021
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	15 319	696	14 623	
Autres immobilisations corporelles	210 401	1 241	209 160	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	169 974		169 974	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	395 693	1 937	393 757	
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
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 142		4 142	15 661
Autres créances	64 216		64 216	9 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				65 062
Disponibilités				51 756
Charges constatées d'avance (3)				504
TOTAL ACTIF CIRCULANT	68 358		68 358	202 051
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	464 051	1 937	462 114	202 051
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

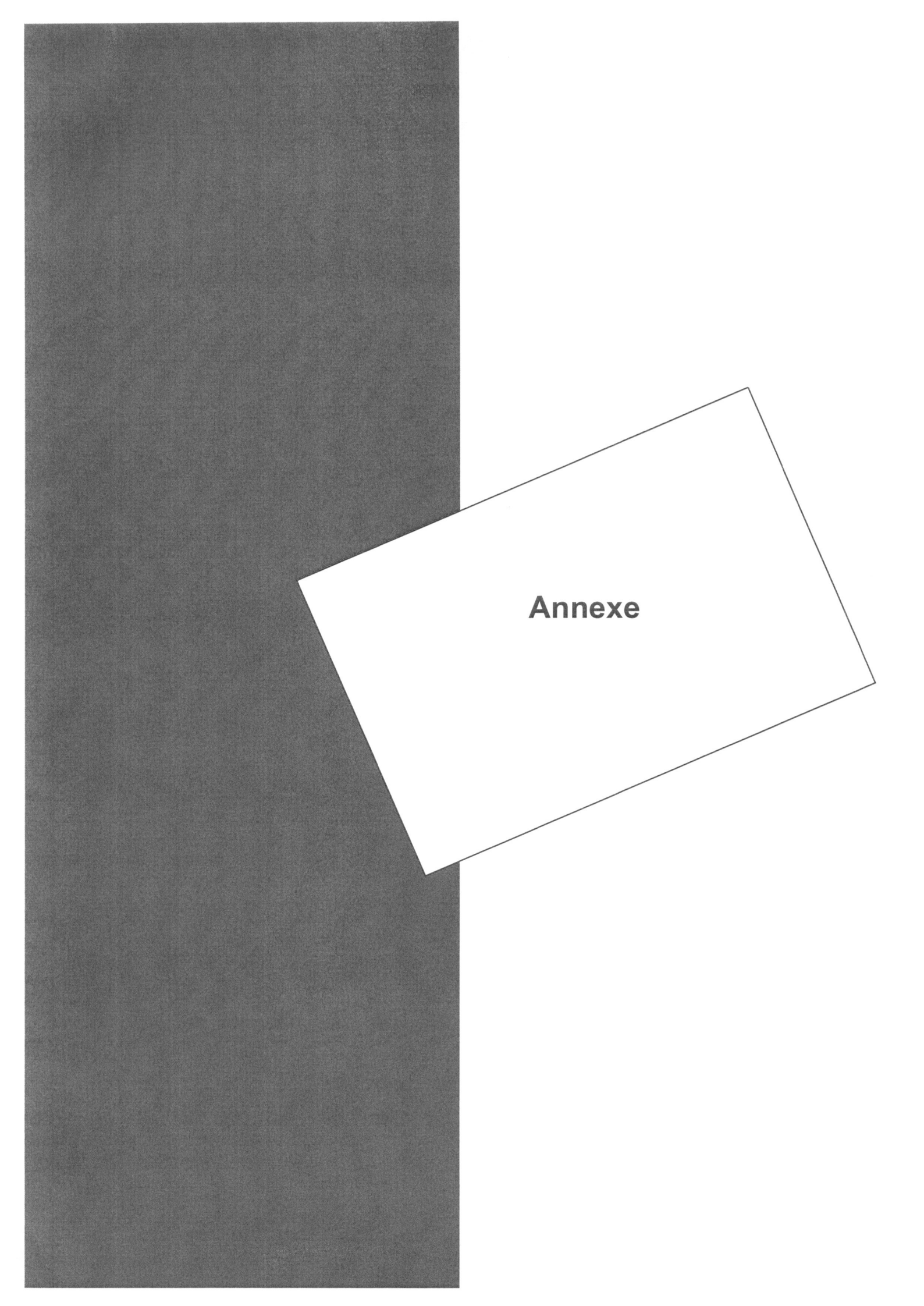
	31/05/2022	31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	600	600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	58 978	25 332
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-14 132	33 646
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	51 446	65 578
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)	254 146	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	50	2 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 388	104 312
Dettes fiscales et sociales	25 499	30 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 585	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	410 668	136 473
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	462 114	202 051
(1) Dont à plus d'un an (a)	187 181	
(1) Dont à moins d'un an (a)	223 487	136 473
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	51 658	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/05/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 345 523	1 282 695
Production vendue (biens)		52 002
Production vendue (services)	9 126	7 909
Chiffre d'affaires net	1 354 649	1 342 605
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	924	337
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 355 572	1 342 942
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	928 189	983 496
Variations de stock	59 557	-3 760
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	222 031	177 857
Impôts, taxes et versements assimilés	3 343	3 660
Salaires et traitements	124 935	115 679
Charges sociales	25 827	19 772
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 937	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	484	2 633
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 366 303	1 299 338
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 730	43 604
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)	43	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)	43	62
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	50	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	50	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-7	62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-10 738	43 666

Compte de résultat (suite)

	31/05/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	971	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	971	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 365	2 750
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 365	2 750
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 394	-2 750
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		7 271
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 356 586	1 343 004
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 370 718	1 309 359
BENEFICE OU PERTE	-14 132	33 646
(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 31/05/2022, dont le total est de 462 114 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 14 132 euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/05/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/05/2022 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.

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.

- * 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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

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 immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		15 319		15 319
- Installations générales, agencements aménagements divers		198 340		198 340
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 061		12 061
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		169 974		169 974
Immobilisations corporelles		395 693		395 693
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE		395 693		395 693

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		696		696
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 088		1 088
- Matériel de transport		153		153
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		1 937		1 937
ACTIF IMMOBILISE		1 937		1 937

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 68 358 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 circulant :	68 358	68 358	
Créances Clients et Comptes rattachés	4 142	4 142	
Autres	64 216	64 216	
Total	68 358	68 358	

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	9 000
Total	9 000

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 410 668 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	51 658	51 658		
- à plus de 1 an à l'origine	202 488	15 307	124 051	63 130
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	50	50		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 388	9 388		
Dettes fiscales et sociales	25 499	25 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 585	121 585		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	410 668	223 487	124 051	63 130
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	202 488			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	900
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	320
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	56
CVAE	130
TAXE D APPRENTISSAGE	1 021
FORMATION CONTINUE	1 474
Total	3 901

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 345 523		1 345 523
Produits des activités annexes	9 126		9 126
TOTAL	1 354 649		1 354 649