

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SAVERNE - 6751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/10/2024 - 5215 - 2022 B 00308 - 848 876 322 - HCBD

Comptes annuels

Période du 01/06/2022 au 31/12/2023

HCBD

91 Rue de DETTWILLER
67700 SAVERNE
Tél. 06.17.51.43.14

APE : 5610C -
Siret : 84887632200027

**forvis
mazars**

FORVIS MAZARS SEM

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

54230 CHAVIGNY

Tél :

Fax :

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	16



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/05/2022
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)	50 000		50 000	
Autres immobilisations incorporelles	8 454	8 454		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	119 268	15 860	103 408	14 623
Autres immobilisations corporelles	773 332	109 647	663 685	209 160
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				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	951 054	133 962	817 092	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	19 443		19 443	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 338		15 338	4 142
Autres créances	59 483		59 483	64 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	35 233		35 233	
Charges constatées d'avance (3)	36 027		36 027	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	165 524		165 524	68 358
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 116 578	133 962	982 616	462 114
(1) Dont droit au bail			50 000	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

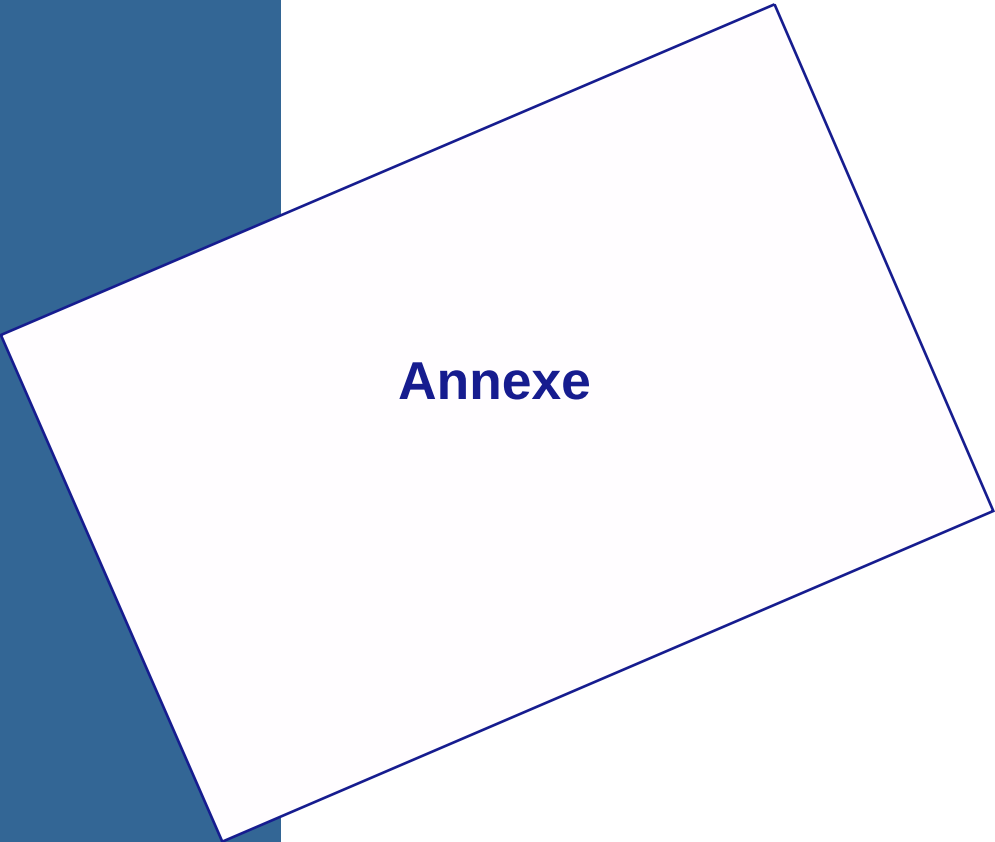
	31/12/2023	31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	600	600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	44 846	58 978
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-247 219	-14 132
Subventions d'investissement	8 346	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-187 426	51 446
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)	626 988	254 146
Emprunts et dettes financières diverses (3)	132 060	50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 318	9 388
Dettes fiscales et sociales	109 953	25 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 972	121 585
Autres dettes	14 751	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 170 042	410 668
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	982 616	462 114
(1) Dont à plus d'un an (a)	512 740	410 668
(1) Dont à moins d'un an (a)	657 302	
(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

	31/12/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		1 345 523
Production vendue (biens)	4 110 221	
Production vendue (services)	3 173	9 126
Chiffre d'affaires net	4 113 394	1 354 649
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	57 443	924
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 170 837	1 355 572
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		928 189
Variations de stock	-19 443	59 557
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 256 753	
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 711 351	222 031
Impôts, taxes et versements assimilés	32 597	3 343
Salaires et traitements	1 129 257	124 935
Charges sociales	167 121	25 827
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	132 699	1 937
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	581	484
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 410 916	1 366 303
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-240 080	-10 730
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
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
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	9 784	50
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	9 784	50
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-9 784	-7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-249 864	-10 738

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 480	971
Sur opérations en capital	14 777	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	17 258	971
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	489	4 365
Sur opérations en capital	14 124	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 613	4 365
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 645	-3 394
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 188 094	1 356 586
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 435 313	1 370 718
BENEFICE OU PERTE	-247 219	-14 132
(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 31/12/2023, dont le total est de 982 616 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 247 219 euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/12/2023.

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

Règles générales

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

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.

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		50 000		50 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 454		8 454
Immobilisations incorporelles		58 454		58 454
- 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	118 747	14 798	119 268
- Installations générales, agencements aménagements divers	198 340	464 665		663 005
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 061	98 267		110 327
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	169 974		169 974	
Immobilisations corporelles	395 693	681 678	184 772	892 600
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	395 693	740 133	184 772	951 054

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	58 454	681 678		740 133
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	58 454	681 678		740 133
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		169 974		169 974
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		14 798		14 798
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		184 772		184 772

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

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		8 454		8 454
Immobilisations incorporelles		8 454		8 454
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	696	15 839	674	15 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 088	90 736		91 824
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153	17 671		17 823
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 937	124 245	674	125 508
ACTIF IMMOBILISE	1 937	132 699	674	133 962

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 110 847 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 :	110 847	110 847	
Créances Clients et Comptes rattachés	15 338	15 338	
Autres	59 483	59 483	
Charges constatées d'avance	36 027	36 027	
Total	110 847	110 847	

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 1 170 042 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	626 988	114 249	463 796	48 943
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	132 060	132 060		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 318	249 318		
Dettes fiscales et sociales	109 953	109 953		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 972	36 972		
Autres dettes (**)	14 751	14 751		
Produits constatés d'avance				
Total	1 170 042	657 302	463 796	48 943
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	547 512			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	123 012			
(**) Dont envers Groupe et associés	131 868			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	43 267
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	34 824
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	6 182
CVAE	1 812
FORMATION CONTINUE	13
Total	86 098

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	35 921 106		
Total	36 027		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 110 221		4 110 221
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 173		3 173
TOTAL	4 113 394		4 113 394

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'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -247 218,56 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-247 218,56 euros
-----------------------	-------------------

Prélèvement sur le compte « autres réserves »	44 845,90 euros
---	-----------------

Solde	-202 372,66 euros
-------	-------------------------

Au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à -202 372,66 euros.

L'Associée Unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

