

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

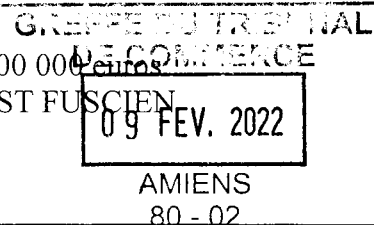
**Le greffier du tribunal de commerce de AMIENS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00990 Numéro SIREN : 844 125 435 Nom ou dénomination : HMNC groupement

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001089

HMNC GROUPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : 2 Ter, Chemin du Mont, 80680 ST FUSCIEN
RCS AMIENS 844 125 435



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 OCTOBRE 2021

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 260 432,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice260 432,41 euros

A la réserve légale13 021,62 euros
Qui s'élève ainsi à 19 967,37 euros

Le solde247 410,79 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 379 380,00 euros.

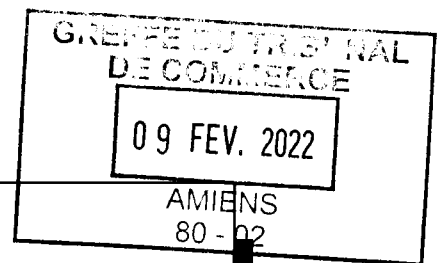
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 octobre 2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Haroune CHERNI

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.



SAS
HMNC GROUPEMENT

2 Ter CHEMIN DU MONT
80680 SAINT-FUSCIEN

Exercice du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021
Comptes arrêtés au 30 juin 2021

COMPTES ANNUELS



SARL B.C.E.C.

605 RUE SAINT FUSCIEN

80092 AMIENS CEDEX 3



SOMMAIRE

1. ATTESTATION EXPERT COMPTABLE	1
2. ETATS DE SYNTHESE	2
2.1. BILAN ACTIF	3
2.2. BILAN PASSIF	4
2.3. COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION	5
2.4. DETAIL DU BILAN ACTIF	7
2.5. DETAIL DU BILAN PASSIF	8
2.6. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION	9
3. DOSSIER DE GESTION	12
3.1. BILAN FONCTIONNEL	13
3.2. SIG PRODUCTION	14
3.3. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	15
3.4. TABLEAU DE FINANCEMENT	16
4. ANNEXE	17
4.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES	18
4.2. NOTES SUR LE BILAN	20
4.3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	25
5. LIASSE FISCALE	26
6. INVENTAIRE DES IMMOBILISATIONS	51
6.1. TABLEAU D'AMORTISSEMENT ECONOMIQUE	52
6.2. LISTE DES ACQUISITIONS	54

ATTESTATION EXPERT COMPTABLE
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission nous avons effectué une présentation des comptes annuels de la société SAS HMNC GROUPEMENT relatifs à l'exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	811 734
Chiffre d'affaires	542 228
Résultat net comptable (Bénéfice)	260 432

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 CEDEX 3
Le 23 septembre 2021

HENON DENIS
EXPERT COMPTABLE

ETATS DE SYNTHÈSE

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
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	19 239,17	6 308,03	12 931,14	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	297 000,00		297 000,00	296 000,00
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200,00		200,00	200,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	316 439,17	6 308,03	310 131,14	296 200,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	374 835,87		374 835,87	113 092,28
Autres créances	126 167,41		126 167,41	412 787,78
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	599,62		599,62	391 211,80
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	501 602,90		501 602,90	917 091,86
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	818 042,07	6 308,03	811 734,04	1 213 291,86
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



BILAN PASSIF

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 945,75	582,53
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	131 969,21	11 068,00
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	260 432,41	127 264,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	699 347,37	438 914,96
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)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 106,00	
Dettes fiscales et sociales	103 280,67	237 495,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		536 881,08
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	112 386,67	774 376,90
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	811 734,04	1 213 291,86
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	112 386,67	774 376,90
(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 RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2021	%	30/06/2020	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	542 227,88	100,00	508 855,01	100,00	33 372,87	6,56
CHIFFRE D'AFFAIRES	542 227,88	100,00	508 855,01	100,00	33 372,87	6,56
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	542 227,88	100,00	508 855,01	100,00	33 372,87	6,56
Production de l'ex. + vtes marchandises	542 227,88	100,00	508 855,01	100,00	33 372,87	6,56
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.						
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous-traitance						
Achats consommés						
MARGE BRUTE	542 227,88	100,00	508 855,01	100,00	33 372,87	6,56
Autres achats	124,17	0,02			124,17	
Services extérieurs	981,18	0,18	405,40	0,08	575,78	142,03
Autres services extérieurs	111 385,88	20,54	105 507,29	20,73	5 878,59	5,57
Autres achats et charges externes	112 491,23	20,75	105 912,69	20,81	6 578,54	6,21
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	429 736,65	79,25	402 942,32	79,19	26 794,33	6,65
Subventions d'exploitation						
Impôts et taxes	8 986,67	1,66	1 763,40	0,35	7 223,27	409,62
Rémunérations	259 176,42	47,80	262 880,21	51,66	-3 703,79	-1,41
Charges sociales	126 313,20	23,30	105 119,37	20,66	21 193,83	20,16
Charges de personnel	385 489,62	71,09	367 999,58	72,32	17 490,04	4,75
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	35 260,36	6,50	33 179,34	6,52	2 081,02	6,27
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Autres produits d'exploitation	0,14		3,93		-3,79	-96,44
Dotations aux amortissements sur immobilisati	6 308,03	1,16			6 308,03	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	1 236,06	0,23	224,84	0,04	1 011,22	449,75
Autres charges et produits	-7 543,95	-1,39	-220,91	-0,04	-7 323,04	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 716,41	5,11	32 958,43	6,48	-5 242,02	-15,90
Bénéfice attribué, perte transférée						

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2021	%	30/06/2020	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	240 000,00	44,26	100 000,00	19,65	140 000,00	140,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	240 000,00	44,26	100 000,00	19,65	140 000,00	140,00
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières						
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières						
RESULTAT FINANCIER	240 000,00	44,26	100 000,00	19,65	140 000,00	140,00
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	267 716,41	49,37	132 958,43	26,13	134 757,98	101,35
Produits exceptionnels sur opérations de gestio						
Produits exceptionnels sur opérations en capita						
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles sur opérations de gest						
Charges exceptionnelles sur opérations en capi						
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	7 284,00	1,34	5 694,00	1,12	1 590,00	27,92
TOTAL DES PRODUITS	782 228,02		608 858,94		173 369,08	28,47
TOTAL DES CHARGES	521 795,61		481 594,51		40 201,10	8,35
RESULTAT NET	260 432,41	48,03	127 264,43	25,01	133 167,98	104,64

ANNEXE

1. L'annexe est une partie intégrante du présent document et doit être lue conjointement avec le présent document.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS HMNC GROUPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 811 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 260 432 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 3 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

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 IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	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				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport		17 990		17 990
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 249		1 249
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		19 239		19 239
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	296 000	1 000		297 000
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	200			200
Immobilisations financières	296 200	1 000		297 200
ACTIF IMMOBILISE	296 200	20 239		316 439

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'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				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport		5 963		5 963
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		345		345
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		6 308		6 308
ACTIF IMMOBILISE		6 308		6 308

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 501 203 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 rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	200		200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	374 836	374 836	
Autres	126 167	126 167	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	501 203	501 003	200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 112 387 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	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 (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 106	9 106		
Dettes fiscales et sociales	103 281	103 281		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	112 387	112 387		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
CONGES PAYES	15 448
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	6 528
CHARGES A PAYER	6 876
ETAT CHARGES A PAYER	1 018
Total	29 870

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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			
Produits des activités annexes	542 228		542 228
TOTAL	542 228		542 228