



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00211

Numéro SIREN : 451 680 508

Nom ou dénomination : HCB GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2017 sous le numéro de dépôt 16716

16716

12 RPE
18 SEP 2017

HCB GROUP
AVENUE JEAN GIONO

13190 ALLAUCH

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

Certifié conforme à l'original



Fait à MARSEILLE 09
Le 25/04/2017

Amelia PARISI
Chef de Groupe

Fabrice HAZAN
EXPERT COMPTABLE

SARL BENHAYOUN & ASSOCIES
327 Boulevard Michelet

13009 MARSEILLE 09
04 91 23 05 30

Désignation de l'entreprise		HCB GROUP			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		AVENUE JEAN GIONO			13190 ALLAUCH			
Numéro SIRET *		4 5 1 6 8 0 5 0 8 0 0 0 1 2						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2		
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 1 6		3 1 1 2 2 0 1 5		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3		
						Net 4		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	294 264	012		294 264	
		Autres *	014	4 850	016	4 850		
	Immobilisations corporelles *		028	619 717	030	362 811	256 906	269 207
	Immobilisations financières * (1)		040	20 568	042		20 568	20 561
	Total I (5)		044	939 399	048	367 661	571 738	584 032
	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	27 369	052		27 369	11 557
		Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066			1 200
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	226 534	070		226 534	245 078
		Autres * (3)	072	50 741	074		50 741	17 568
Valeurs mobilières de placement		080		082				
Disponibilités		084	106 199	086		106 199	136 923	
Charges constatées d'avance *		092	4 691	094		4 691	5 258	
Total II		096	415 534	098		415 534	417 585	
Total général (I+II)		110	1 354 933	112	367 661	987 272	1 001 617	
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2		
Capital social ou individuel *		120			69 000		69 000	
Ecart de réévaluation		124						
Réserve légale		126			6 900		6 900	
Réserves réglementées*		130						
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131			264 776		180 989	
Report à nouveau		134			195 515		195 515	
Résultat de l'exercice		136			20 431		83 787	
Provisions réglementées		140						
Total I		142			556 622		536 191	
Provisions pour risques et charges		154						
Total II		154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			128 347		165 458	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			73 637		102 192	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169	5 000		192 364		138 683	
	Produits constatés d'avance	174			36 302		59 094	
Total III		176			430 650		465 426	
Total général (I + II + III)		180			987 272		1 001 617	
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		49 933	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		34 602	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B 2017

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)		Désignation de l'entreprise		Exercice N clos le						Exercice N-1 clos le									
		HCB GROUP		13 1 1 2 2 0 1 6						13 1 1 2 2 0 1 5									
A - RÉSULTAT COMPTABLE												Néant		*					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209				210										
	Production vendue	dont export et livraisons intracommunautaires		215		172 736		214		176 959		171 902							
		services *		217		317 321		218		1 556 325		1 507 050							
	Production stockée *		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222										
	Production immobilisée *								224										
	Subventions d'exploitation reçues								226		4 265		5 474						
	Autres produits								230		20 807		95 457						
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		(I)						232		1 758 356		1 779 882						
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)								234				2 498					
		Variation de stock (marchandises) *								236									
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)								238		496 468		475 610							
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *								240		(15 812)		(171)							
Autres charges externes * :		dont crédit bail : mobilier 24 938 - immobilier						242		539 193		510 359							
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243		8 067				244		29 184		31 337							
Rémunérations du personnel *								250		491 331		463 625							
Charges sociales (cf. renvoi 380)								252		142 118		142 624							
Dotations aux amortissements *								254		46 903		40 476							
Dotations aux provisions								256											
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259						262		362		36						
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260																
Total des charges d'exploitation		(II)						264		1 729 746		1 666 394							
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								270		28 610		113 489							
Produits financiers								(III) 280		252		447							
Produits exceptionnels								(IV) 290											
Charges financières								(V) 294		6 966		6 726							
Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347						300		1 859		3 811						
	dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348						(VI) 306										
Impôts sur les bénéfices *								(VII) 310		(393)		19 613							
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)								312		20 431		83 787							
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2						316		20 431		314							
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *								318										
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles								322										
	Provisions non déductibles *								324										
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)								330		687								
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247				écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248										
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option						(Part de loyers dispensés de réintégration)		249		4 800								
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								998										
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								999										
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997										
	Dédutions	Entreprise nouvelles (44 septies)		986		Zone franche urbaine (44 octies et octies A)		987		Zones de restructuration de la défense (44 septies)		127		Zones de revitalisation rurales (44 septies)		138			
Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)		981		Jeune entreprise innovante (44 septies A)		989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecimes)		991		Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies)		990		342			
Divers (dont ZFA (44 quaterdecies))		345		Investissements outre-mer		344		Créances due au report en arrière du déficit		346									
"Dédution exceptionnelle (art 39 decies)"				655												350			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						352		4 577		354							
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)								356										
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :												360						
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						370		4 577		372							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 20 261 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 18 004 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	18 004
	18 004

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	299 114		
Terrains	59 298		
Constructions sur sol propre	19 593		5 619
Installations générales agencements aménagements des constructions	248 295		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 312		705
Installations générales agencements aménagements divers	137 490		23 945
Matériel de transport	21 053		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 075		4 334
TOTAL	585 114		34 602
Prêts, autres immobilisations financières	20 568		
TOTAL	20 568		
TOTAL GENERAL	904 796		34 602

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			299 114	299 114
TOTAL				
Terrains			64 917	64 917
Constructions sur sol propre			19 593	19 593
Installations générales agencements aménagements constr.			248 295	248 295
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			58 017	58 017
Installations générales agencements aménagements divers			161 435	161 435
Matériel de transport			21 053	21 053
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 409	46 409
TOTAL			619 717	619 717
Prêts, autres immobilisations financières			20 568	20 568
TOTAL			20 568	20 568
TOTAL GENERAL			939 399	939 399

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 850			4 850
TOTAL				
Terrains	44 699	4 655		49 354
Constructions sur sol propre	19 593			19 593
Installations générales agencements aménagements constr.	79 653	24 468		104 121
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 825	4 063		52 888
Installations générales agencements aménagements divers	78 395	10 701		89 096
Matériel de transport	21 053			21 053
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 690	3 016		26 706
TOTAL	315 908	46 903		362 811
TOTAL GENERAL	320 758	46 903		367 661

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	4 655				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 468				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 063				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 701				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 016				
TOTAL	46 903				
TOTAL GENERAL	46 903				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières		20 568	20 568	
Autres créances clients		226 534	226 534	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 441	13 441	
Impôts sur les bénéfices		36 888	36 888	
Taxe sur la valeur ajoutée		388	388	
Débiteurs divers		24	24	
Charges constatées d'avance		4 691	4 691	
TOTAL		302 534	302 534	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine		33 590	33 590		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine		94 758	44 824	49 933	
Fournisseurs et comptes rattachés		73 637	73 637		
Personnel et comptes rattachés		54 543	54 543		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		91 994	91 994		
Taxe sur la valeur ajoutée		40 828	40 828		
Groupe et associés		5 000	5 000		
Produits constatés d'avance		36 302	36 302		
TOTAL		430 650	380 717	49 933	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		26 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 054			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	154 534
Autres créances	13 441
Total	167 975

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	838
Dettes fiscales et sociales	106 653
Total	107 491

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		4 691
Total		4 691
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		36 302
Total		36 302

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

HC B GROUP
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL DE 69 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : AVENUE JEAN GIONO
13190 ALLAUCH
R.C.S. 451 680 508 MARSEILLE

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE APPROUVANT LES COMPTES CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016

EXTRAIT DU PV DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2017

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS (Cinquième Résolution)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 20 430.96 euros, à savoir :

- Affectation en totalité au compte «Autres réserves».

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Pour extrait certifié conforme à l'original par le président.

LE PRESIDENT
M. Jean David COHEN

