

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 17/09/2019 sous le numéro de dépôt 13743

1

BILAN SIMPLIFIÉ

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

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				
				3 1 1 2 2 0 1 8				
				Exercice N-1 clos le				
				3 1 1 2 2 0 1 7				
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions				
		1		2				
		Net		Net				
		3		4				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010	294 264	012		294 264	294 264	
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	21 041	016	7 216	13 825		
	Immobilisations corporelles *	028	730 651	030	459 391	271 260	231 751	
	Immobilisations financières * (1)	040	20 899	042		20 899	20 575	
	Total I (5)	044	1 066 855	048	466 607	600 248	546 590	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	25 376	052		20 342		
	Marchandises *	060		062				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	186 784	070		186 784	186 724	
	Autres * (3)	072	36 868	074		36 868	37 404	
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	130 294	086		130 294	157 770	
	Charges constatées d'avance *	092	102 248	094		102 248	9 841	
	Total II	096	481 571	098		481 571	412 079	
	Total général (I+II)	110	1 548 426	112	466 607	1 081 819	958 669	
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
				1		2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			69 000		69 000	
	Ecarts de réévaluation	124						
	Réserve légale	126			6 900		6 900	
	Réserves réglementées*	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	131			307 067		285 207	
	Report à nouveau	134			195 515		195 515	
	Résultat de l'exercice	136			24 748		21 860	
	Provisions réglementées	140						
		Total I	142			603 230		578 482
		Total II	154					
DÉTTES (4)	Provisions pour risques et charges	154						
	Emprunts et dettes assimilées	156			98 990		49 933	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			173 684		134 076	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169	7 629		191 816		159 066	
	Produits constatés d'avance	174			14 099		37 112	
	Total III	176			478 588		380 187	
	Total général (I + II + III)	180			1 081 819		958 669	
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		87 674	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		107 351	
	(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)		Désignation de l'entreprise <u>HCB GROUP</u>		Néant		*		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				13	1	2	2	
				0	1	8	1	
				1	1	1	1	
				3	1	1	2	
				2	2	0	1	
				7	1	7	1	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons intracommunautaires		209	210				
	Production vendue biens services *		215	214	283 936	464 382		
			217	218	2 158 905	1 638 327		
		Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222			
	Production immobilisée *			224				
	Subventions d'exploitation reçues			226	1 000			
	Autres produits			230	37 835	18 785		
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	2 481 676	2 121 494		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234			
		Variation de stock (marchandises) *			236			
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	616 639	590 813		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240	(5 035)	7 027		
Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier 23 373 - immobilier)				242	724 896	630 888		
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 18 703)			243	244	49 775	31 563		
Rémunérations du personnel *				250	777 113	610 188		
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	225 575	174 029		
Dotations aux amortissements *				254	53 693	45 254		
Dotations aux provisions				256				
Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259) (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260)			259	262	9 349	11		
		Total des charges d'exploitation (II)			264	2 452 004	2 089 773	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	29 671	31 721		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	1	8		
	Produits exceptionnels (IV)			290				
	Charges financières (V)			294	4 924	6 204		
	Charges exceptionnelles (dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347) (dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348)		347	300		4 619		
			348	306				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			310		(954)		
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)				312	24 748	21 860	
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				316	24 748	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	516			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247			330	1 217			
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			251				
	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				
	Déductions			342				
Entreprise nouvelles (44. sexties)	986	Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987	Zones de revitalisation rurales (44. septies)	138			
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. sexties A)	989	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991			
Divers dont ZFA (44. quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346			
"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)"		655				350		
						32 106		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352		354	5 625	
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)				356				
Déficits antérieurs reportables : *2.....2..... dont imputés sur le résultat :						360		
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370		372	5 625	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 32 106 €. 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 29 559 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	29 559
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	29 559

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	TOTAL	299 114	16 191
Terrains	64 917		53 874
Constructions sur sol propre	19 593		
Installations générales agencements aménagements des constructions	262 815		7 614
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	59 274		5 848
Installations générales agencements aménagements divers	162 041		11 734
Matériel de transport	21 053		2 709
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 124		9 056
	TOTAL	639 816	90 835
Prêts, autres immobilisations financières	20 575		324
	TOTAL	20 575	324
	TOTAL GENERAL	959 505	107 351

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			315 305	315 305
TOTAL				
Terrains			118 791	118 791
Constructions sur sol propre			19 593	19 593
Installations générales agencements aménagements constr.			270 428	270 428
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			65 121	65 121
Installations générales agencements aménagements divers			173 775	173 775
Matériel de transport			23 762	23 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 180	59 180
TOTAL			730 651	730 651
Prêts, autres immobilisations financières			20 899	20 899
TOTAL			20 899	20 899
TOTAL GENERAL			1 066 855	1 066 855

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	2 366		7 216
TOTAL				
Terrains	54 286	6 865		61 151
Constructions sur sol propre	19 593			19 593
Installations générales agencements aménagements constr.	128 844	26 398		155 242
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 828	2 491		57 319
Installations générales agencements aménagements divers	98 922	9 911		108 833
Matériel de transport	21 053	458		21 511
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 539	5 203		35 742
TOTAL	408 065	51 327		459 391
TOTAL GENERAL	412 915	53 693		466 607

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 366				
TOTAL					
Terrains	6 865				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	26 398				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 491				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 911				
Matériel de transport	458				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 203				
TOTAL	51 327				
TOTAL GENERAL	53 693				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	20 899	20 899	
Autres créances clients	186 784	186 784	
Impôts sur les bénéfices	33 453	33 453	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 048	2 048	
Débiteurs divers	1 367	1 367	
Charges constatées d'avance	102 248	102 248	
TOTAL	346 800	346 800	

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	98 990	36 116	62 874	
Fournisseurs et comptes rattachés	173 684	173 684		
Personnel et comptes rattachés	89 629	89 629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 443	70 443		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 815	23 815		
Groupe et associés	7 629	7 629		
Autres dettes	299	299		
Produits constatés d'avance	14 099	14 099		
TOTAL	478 588	415 714	62 874	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	102 240			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 184			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	690			690

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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	186 784
Total	186 784

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	829
Dettes fiscales et sociales	45 593
Total	46 422

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		102 248
Total		102 248
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		14 099
Total		14 099

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Eléments 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			90 987		90 987
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			50 582		50 582
- exercice			17 590		17 590
Total			68 172		68 172
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			17 590		17 590
- entre 1 et 5 ans			11 726		11 726
Total			29 316		29 316
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				87	87
Total				87	87

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 2018

EXTRAIT DU PV DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 23 MAI 2019

RESOLUTION D'AFFECTION 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 24 748,44 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

