

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 13/10/2021 sous le numéro de dépôt 23804

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

Désignation de l'entreprise HCB GROUP Néant *

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
---	---

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				3 1 1 2 2 0 2 0		3 1 1 2 2 0 1 9	
ACTIF		Brut	Amortissements - Provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	294 264	012	294 264	294 264	
	Fonds commercial *						
	Autres *	014	55 085	016	22 018	11 911	
	Immobilisations corporelles *	028	1 371 029	030	595 690	346 181	
	Immobilisations financières * (1)	040	28 262	042	28 262	27 314	
Total I (5)		044	1 748 640	048	617 708	1 130 932	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	27 850	052	27 850	31 605	
	Marchandises *	060		062			
Avances et acomptes versés sur commandes		064		066			
ACTIF CIRCULANT	Créances (2)	068	48 364	070	48 364	310 471	
	Clients et comptes rattachés *						
	Autres * (3)	072	195 296	074	195 296	106 892	
Valeurs mobilières de placement		080		082			
Disponibilités		084	490 337	086	490 337	215 836	
Charges constatées d'avance *		092	71 783	094	71 783	84 877	
Total II		096	833 630	098	833 630	749 680	
Total général (I+II)		110	2 582 270	112	617 708	1 964 562	

				Exercice N		Exercice N-1	
				NET 1		NET 2	
PASSIF							
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	69 000	120	69 000	69 000	
	Ecart de réévaluation	124		124			
	Réserve légale	126	6 900	126	6 900	6 900	
	Réserves réglementées *	130		130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131		132	355 516	331 816	
	Report à nouveau	134	195 515	134	195 515	195 515	
	Résultat de l'exercice	136	(358 540)	136	(358 540)	23 701	
	Provisions réglementées	140	29 921	140	29 921		
	Total I	142	298 312	142	298 312	626 931	
	Total II	154		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	1 216 054	156	1 216 054	357 166	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	278 783	166	278 783	230 065	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :	169	1 029	172	171 412	193 167	
	Produits constatés d'avance	174		174		22 021	
Total III	176	1 666 250	176	1 666 250	802 419		
Total général (I + II + III)		180	1 964 562	180	1 964 562	1 429 350	

Certifié conforme à l'original

RENVois							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	50 610
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	540 383
(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.

Formulaire obligatoire (article 302, Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise **HCB GROUP**

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le [3 1 1 2 2 0 2 0] Néant [] *
Exercice N-1 clos le [3 1 1 2 2 0 1 9]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

PRODUITS ET CHARGES DIVERS

Régitrations

Dédutions

Déficits

		Exercice N clos le [3 1 1 2 2 0 2 0]						Exercice N-1 clos le [3 1 1 2 2 0 1 9]						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *													
	Production vendue	biens	dont export et livraisons intracommunautaires	209			210							
				215			214	594 812			364 028			
		services *			217			218	591 619			2 219 313		
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222						
	Production immobilisée *						224							
	Subventions d'exploitation reçues						226	79 075				7 531		
	Autres produits						230	39 320				26 510		
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)							232	1 304 825				2 617 383	
	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	351 829				703 351		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *							240	3 755				(6 229)		
Autres charges externes * :		(dont crédit bail : - mobilier 30 563 - immobilier)					242	501 711				728 619		
Impôts, taxes et versements assimilés		(dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 16 816)					244	35 035				50 264		
Rémunérations du personnel *							250	477 949				809 683		
Charges sociales (cf. renvoi 380)							252	111 671				227 600		
Dotations aux amortissements *							254	88 751				63 683		
Dotations aux provisions							256							
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259			262	80 586				12 145			
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260											
Total des charges d'exploitation (II)							264	1 651 289				2 589 117		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							270	(346 464)				28 266		
Produits financiers							280					15		
Produits exceptionnels							290							
Charges financières							294	1 805				10 000		
Charges exceptionnelle	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347			300	13 482				5 624			
	dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348									398	6 478	
Impôts sur les bénéfices *							306							
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)							310	(358 540)				2 479		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2												
Régitrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *											314	358 540	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles													
	Provisions non déductibles *													
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)													
	Divers* dont intérêts excédentaires des optes-cis d'associés	247			écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248					218			
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)	249					281			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime													
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime													
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												997	
	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986	Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987	Zones de reconstruction de la défense (44. terdecies)	127			Zones de revitalisation rurales (44. quinquies)	138			342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44. duodecies)	991								
	Divers (44. quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346			Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44. sexies bis)	992				
	Dédution exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G													350
														72 555
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1		Déficit col. 2			352					354	430 596	
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					372	430 596	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

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.

Conditions particulières d'activité pendant la période

La société accuse une baisse de chiffre d'affaires de 54 % par rapport à l'année 2019 malgré l'ouverture d'un établissement supplémentaire en aout 2020, en raison de la fermeture des établissements du secteur de la restauration / traiteur.

Elle a bénéficié de l'activité partielle mars 2020 à décembre 2020 et a perçu une indemnisation de 181 046 euros.

Elle a également souscrit à deux PGE pour un montant total de 600 000 euros et bénéficié d'une avance remboursable de la Région de 35 000 euros.

L'indemnisation au titre du fonds de solidarité sur l'exercice s'élève à 72 555 euros.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	319 250		30 099
Constructions sur sol propre	137 941		
Installations générales agencements aménagements des constructions	19 593		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	270 428		
Installations générales agencements aménagements divers	66 923		215 788
Matériel de transport	179 712		372 760
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 053		8 079
Immobilisations corporelles en cours	68 602		78 590
	97 974		28 225
TOTAL	862 226		703 442
Prêts, autres immobilisations financières	27 314		948
TOTAL	27 314		948
TOTAL GENERAL	1 208 789		734 489

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			349 349	349 349
Terrains				137 941	137 941
Constructions sur sol propre				19 593	19 593
Installations générales agencements aménagements constr.				270 428	270 428
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			107 540	175 171	175 171
Installations générales agencements aménagements divers				552 472	552 472
Matériel de transport				29 132	29 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				147 192	147 192
Immobilisations corporelles en cours			87 099	39 100	39 100
	TOTAL		194 639	1 371 029	1 371 029
Prêts, autres immobilisations financières				28 262	28 262
	TOTAL			28 262	28 262
	TOTAL GENERAL		194 639	1 748 640	1 748 640

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	TOTAL	13 075	8 943	22 018
Terrains		69 757	9 550	79 307
Constructions sur sol propre		19 593		19 593
Installations générales agencements aménagements constr.		181 925	26 683	208 608
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		61 366	8 010	69 213
Installations générales agencements aménagements divers		119 905	25 482	145 387
Matériel de transport		21 053	5	21 058
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 446	10 078	52 524
	TOTAL	516 045	79 808	595 690
	TOTAL GENERAL	529 120	88 751	617 708

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	8 943			
Terrains		9 550			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		26 683			
Instal.techniques matériel outillage indus.		8 010			
Instal.générales agenc.aménag.divers		25 482			
Matériel de transport		5			
Matériel de bureau informatique mobilier		10 078			
	TOTAL	79 808			
	TOTAL GENERAL	88 751			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		28 262	28 262	
Autres créances clients		48 364	48 364	
Personnel et comptes rattachés		51 899	51 899	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		51	51	
Impôts sur les bénéfices		2 466	2 466	
Taxe sur la valeur ajoutée		51 088	51 088	
Débiteurs divers		89 792	89 792	
Charges constatées d'avance		23 283	23 283	
	TOTAL	295 205	295 205	

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 plus de 1 an à l'origine		1 216 054	465 136	628 908	122 010
Fournisseurs et comptes rattachés		278 783	278 783		
Personnel et comptes rattachés		91 414	91 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		48 387	48 387		
Taxe sur la valeur ajoutée		14 905	14 905		
Autres impôts taxes et assimilés		7 947	7 947		
Groupe et associés		1 029	1 029		
Autres dettes		7 730	7 730		
	TOTAL	1 666 250	915 332	628 908	122 010
Emprunts souscrits en cours d'exercice		885 648			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 185			

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	39 053
Autres créances	125 543
Total	164 597

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	
	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 229
Dettes fiscales et sociales	75 621
Total	78 850

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		23 283
Total		23 283

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 -

Crédit bail

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

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R.225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	69 000	69 000 690	69 000 690	69 000 690	69 000 690
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 733 284	2 102 709	2 442 840	2 583 342	1 186 431
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	66 941 393-	66 160 954-	78 441	89 863 2 479	269 788-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	20 431	21 860	24 748	23 701	358 540-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		97.27	113.68	126.64	391.00-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		31.68	35.87	34.35	519.62-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		12	15	14	22
Montant de la masse salariale de l'exercice	462 465	610 188	777 113	809 683	477 949
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	162 379	203 588	257 681	227 600	111 671

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 2020

EXTRAIT DU PV DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2021

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS (Cinquième Résolution)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du président, décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 358 539.50 euros, à savoir :

- Imputation sur le compte « autres réserves » pour un montant de 355 516 euros
- Le solde négatif, soit la somme de 3 023.50 euros est imputé en totalité sur le compte « report à nouveau »

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

