

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 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 13573

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 2 1		3 1 1 2 2 0 2 0		
ACTIF		Brut	Amortissements - Provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010	294 264	012	294 264	294 264		
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	59 742	016	30 665	33 067		
	Immobilisations corporelles *	028	1 705 753	030	689 492	1 016 261		
	Immobilisations financières * (1)	040	28 262	042	28 262	28 262		
	Total I (5)	044	2 088 020	048	718 569	1 369 451		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS							
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	50 408	052	50 408	27 850		
	Marchandises *	060		062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	144 567	070	144 567	48 364	
		Autres * (3)	072	35 471	074	35 471	195 296	
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	1 074 257	086	1 074 257	490 337		
	Charges constatées d'avance *	092	25 809	094	25 809	71 783		
		Total II	096	1 330 512	098	1 330 512	833 630	
	Total général (I+II)	110	3 418 532	112	718 569	2 699 963		
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'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132				355 516		
	Report à nouveau	134		192 491	195 515			
	Résultat de l'exercice	136		186 982	(358 540)			
	Provisions réglementées	140		26 824	29 921			
		Total I	142		482 198	298 312		
		Provisions pour risques et charges	Total II	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		1 481 779	1 216 054			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		331 174	278 783			
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169) 809)	172		348 021	171 412			
	Produits constatés d'avance	174		56 792				
		Total III	176		2 217 765	1 666 250		
	Total général (I + II + III)	180		2 699 963	1 964 562			
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	1 211 464		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	412 982		
	(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						Exercice N-1 clos le									
		13	1	1	2	2	0	2	1	13	1	1	2	2	0	2	0
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					209											
	Production vendue	biens	dont export et livraisons intracommunautaires	}	215		443	782	214		2	106	032		594	812	
					217		334	748	218		1	065	503		591	619	
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222									
	Production immobilisée *						224										
	Subventions d'exploitation reçues						226			186	107			79	075		
	Autres produits						230			38	832			39	320		
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)							232			3	396	473		1	304	825
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			1	000	677		351	829		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240			(22)	559			3	755		
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier 60 689 - immobilier)						242			805	509		501	711		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)						243		4	121			35	035		
	Rémunérations du personnel *						244			35	472			35	035		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						245			1	025	477		477	949		
	Dotations aux amortissements *						252			230	466			111	671		
	Dotations aux provisions						254			135	363			88	751		
Autres charges	}	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259			262			533			80	586			
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260													
Total des charges d'exploitation (II)							264			3	210	938		1	651	289	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							270			185	535			(346)	464		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)						280			43							
	Produits exceptionnels (IV)						290			32	631		1	805			
	Charges financières (V)						294			31	897		13	482			
	Charges exceptionnelles	}	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347			300			200			398			
			dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348												
Impôts sur les bénéfices *							306			(870)							
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)							310			186	982			(358)	540		
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2						312			186	982	314				
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *						316										
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles						318										
	Provisions non déductibles *						322										
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)						324				(652)						
	Divers*, dont intérêts excédentaires des optes-cts d'associés		247				330			1	450						
	Fractions des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option						251										
	(Part de loyers dispensés de réintégration)					249											
	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	Entreprise nouvelles (44 septies)	986															
	Zone franche urbaine (44 octies A)		987														
	Zones de revitalisation rurales (44 quinquies A)					127						138					
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981															
	Jeune entreprise innovante (44 septies A)		989														
Divers ZFA NG (44 quinquies)	345																
Investissements outre-mer		344															
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G																	
Zones de développement prioritaire (44 septies)						993											
Zones de revitalisation rurales (44 quinquies)																	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 du décret)						991											
Créance due au report en arrière du déficit						346											
Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 septies)													992				
Zones de développement prioritaire (44 septies)																	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 du décret)																	
Bénéfice col. 1								352			12	227	354				
Déficit col. 2																	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS																	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)						356										
	Déficits antérieurs reportables : *4.3.0.....5.9.6 ont imputés sur le résultat :													360	12	227	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						370			0		372				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 a subi les effets des fermetures et mise en place du pass sanitaire durant l'année 2021.

Elle a bénéficié de l'indemnisation de l'activité partielle pour un montant de 273 944 euros et du fonds de solidarité pour 175 553 euros au titre de l'exercice.

Les PGE souscrits en 2020 pour 600 000 euros et l'avance remboursable de la Région de 35 000 euros sont toujours en cours au 31/12/21.

- 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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	TOTAL	349 349	4 657
Terrains	137 941		
Constructions sur sol propre	19 593		
Installations générales agencements aménagements des constructions	270 428		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	175 171		26 276
Installations générales agencements aménagements divers	552 472		375 778
Matériel de transport	29 132		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	147 192		6 271
	TOTAL	1 331 929	408 325
Prêts, autres immobilisations financières	28 262		
	TOTAL	28 262	
	TOTAL GENERAL	1 709 540	412 982

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			354 006	354 006
Terrains		13 100	124 841	124 841
Constructions sur sol propre			19 593	19 593
Installations générales agencements aménagements constr.			270 428	270 428
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 580	188 867	188 867
Installations générales agencements aménagements divers		6 415	921 836	921 836
Matériel de transport			29 132	29 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 407	151 056	151 056
TOTAL		34 502	1 705 753	1 705 753
Prêts, autres immobilisations financières			28 262	28 262
TOTAL			28 262	28 262
TOTAL GENERAL		34 502	2 088 020	2 088 020

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	22 018	7 059		29 077
Terrains	79 307	9 513	13 100	75 721
Constructions sur sol propre	19 593			19 593
Installations générales agencements aménagements constr.	208 608	26 683		235 291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	69 213	18 657	12 580	75 290
Installations générales agencements aménagements divers	145 387	55 202	6 415	194 175
Matériel de transport	21 058	1 616		22 674
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 524	16 632	2 407	66 749
TOTAL	595 690	128 304	34 502	689 492
TOTAL GENERAL	617 708	135 363	34 502	718 569

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	7 059				
Terrains	9 513				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	26 683				
Instal.techniques matériel outillage indus.	18 657				
Instal.générales agenc.aménag.divers	55 202				
Matériel de transport	1 616				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 632				
TOTAL	128 304				
TOTAL GENERAL	135 363				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	144 567	144 567	
Impôts sur les bénéfices	870	870	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 863	25 863	
Débiteurs divers	8 737	8 737	
Charges constatées d'avance	25 809	25 809	
TOTAL	234 108	234 108	

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	1 911	1 911		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 472 328	260 864	1 108 297	103 167
Fournisseurs et comptes rattachés	331 174	331 174		
Personnel et comptes rattachés	136 083	136 083		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 464	139 464		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 052	37 052		
Autres impôts taxes et assimilés	16 486	16 486		
Groupe et associés	809	809		
Autres dettes	18 127	18 127		
Produits constatés d'avance	56 792	56 792		
TOTAL	2 210 226	998 761	1 108 297	103 167
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 081			

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	21 283
Autres créances	6 344
Total	27 627

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 911
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 699
Dettes fiscales et sociales	127 972
Total	214 582

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		25 809
Total		25 809
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		56 792
Total		56 792

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	69 000	69 000	69 000	69 000	69 000
Nbre des actions ordinaires existantes	690	690	690	690	690
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	2 102 709	2 442 840	2 583 342	1 186 431	3 171 535
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	66 160	78 441	89 863	269 788-	321 475
Impôts sur les bénéfices	954-		2 479		870-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	21 860	24 748	23 701	358 540-	186 982
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-	467.17
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	31.68	35.87	34.35	519.62-	270.99
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	15	14	22	44
Montant de la masse salariale de l'exercice	610 188	777 113	809 683	477 949	1 025 477
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	203 588	257 681	227 600	111 671	230 466

HCB 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 2021

EXTRAIT DU PV DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 20 JUIN 2022

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 186 982.42 euros, à savoir :

- Distribution de dividendes en totalité.

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à la somme brute arrondie de 270.99 euros par action.

Ce montant brut sera soumis, suivant la législation en vigueur, au prélèvement forfaitaire unique au taux de 30 % (correspondant aux prélèvements sociaux de 17.20 % et au prélèvement forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12.8 %), à défaut d'option par les bénéficiaires, au barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de leur prochaine déclaration d'impôt sur les revenus.

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

