

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 20/12/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010681

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 20 NOVEMBRE 2023

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 14 069,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice14 069,72 euros

A la réserve légale703,49 euros
Qui s'élève ainsi à 21 297,09 euros

Solde13 366,23 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 404 644,66 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 novembre 2023.

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

Certifié conforme
Le Président
Haroune CHERNI



SAS
HMNC GROUPEMENT

2 Ter CHEMIN DU MONT
80680 SAINT-FUSCIEN

Exercice du 01 juillet 2022 au 30 juin 2023
Comptes arrêtés au 30 juin 2023

COMPTES ANNUELS



SARL B.C.E.C.

605 RUE SAINT FUSCIEN

80092 AMIENS CEDEX 3



SOMMAIRE

<i>1. ETATS DE SYNTHESE</i>	<i>1</i>
1.1. BILAN ACTIF	2
1.2. BILAN PASSIF	3
1.3. COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION	4
<i>2. ANNEXE</i>	<i>6</i>
2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.2. NOTES SUR LE BILAN	9
2.3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14

ETATS DE SYNTHESE

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
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	1 249,17	1 177,46	71,71	488,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	297 100,00		297 100,00	297 000,00
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200,00		200,00	200,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	298 549,17	1 177,46	297 371,71	297 688,10
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	868 971,60		868 971,60	394 088,78
Autres créances	88 130,71		88 130,71	166 183,20
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 894,74		9 894,74	14 455,95
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	966 997,05		966 997,05	574 727,93
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 265 546,22	1 177,46	1 264 368,76	872 416,03
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 593,60	19 967,37
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	391 278,43	379 380,00
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 069,72	12 524,66
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	725 941,75	711 872,03
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	7 051,80	8 765,00
Dettes fiscales et sociales	165 128,21	151 779,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	366 247,00	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	538 427,01	160 544,00
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 264 368,76	872 416,03
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	538 427,01	160 544,00
(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

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	395 735,69	100,00	525 798,02	100,00	-130 062,33	-24,74
CHIFFRE D'AFFAIRES	395 735,69	100,00	525 798,02	100,00	-130 062,33	-24,74
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	395 735,69	100,00	525 798,02	100,00	-130 062,33	-24,74
Production de l'ex. + vtes marchandises	395 735,69	100,00	525 798,02	100,00	-130 062,33	-24,74
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	395 735,69	100,00	525 798,02	100,00	-130 062,33	-24,74
Autres achats	3 984,00	1,01	3 570,00	0,68	414,00	11,60
Services extérieurs	866,23	0,22	1 080,40	0,21	-214,17	-19,82
Autres services extérieurs	137 998,00	34,87	122 447,01	23,29	15 550,99	12,70
Autres achats et charges externes	142 848,23	36,10	127 097,41	24,17	15 750,82	12,39
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	252 887,46	63,90	398 700,61	75,83	-145 813,15	-36,57
Subventions d'exploitation						
Impôts et taxes	4 215,46	1,07	13 839,12	2,63	-9 623,66	-69,54
Rémunérations	168 511,00	42,58	245 941,48	46,77	-77 430,48	-31,48
Charges sociales	69 256,48	17,50	113 316,24	21,55	-44 059,76	-38,88
Charges de personnel	237 767,48	60,08	359 257,72	68,33	-121 490,24	-33,82
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	10 904,52	2,76	25 603,77	4,87	-14 699,25	-57,41
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch			565,82	0,11	-565,82	-100,00
Autres produits d'exploitation	187,98	0,05	9,79		178,19	NS
Dotations aux amortissements sur immobilisati	416,39	0,11	5 913,33	1,12	-5 496,94	-92,96
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	0,10				0,10	
Autres charges et produits	-228,51	-0,06	-5 337,72	-1,02	5 109,21	-95,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 676,01	2,70	20 266,05	3,85	-9 590,04	-47,32
Bénéfice attribué, perte transférée						

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation						
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						
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						
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	10 676,01	2,70	20 266,05	3,85	-9 590,04	-47,32
Produits exceptionnels sur opérations de gestio						
Produits exceptionnels sur opérations en capita	5 875,71	1,48	8 400,00	1,60	-2 524,29	-30,05
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	5 875,71	1,48	8 400,00	1,60	-2 524,29	-30,05
Charges exceptionnelles sur opérations de gest			5 068,00	0,96	-5 068,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capi			7 963,39	1,51	-7 963,39	-100,00
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Charges exceptionnelles			13 031,39	2,48	-13 031,39	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 875,71	1,48	-4 631,39	-0,88	10 507,10	-226,87
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	2 482,00	0,63	3 110,00	0,59	-628,00	-20,19
TOTAL DES PRODUITS	401 799,38		534 773,63		-132 974,25	-24,87
TOTAL DES CHARGES	387 729,66		522 248,97		-134 519,31	-25,76
RESULTAT NET	14 069,72	3,56	12 524,66	2,38	1 545,06	12,34

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS HMNC GROUPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 1 264 369 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 14 070 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 249			1 249
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 249			1 249
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	297 000	100		297 100
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	200			200
Immobilisations financières	297 200	100		297 300
ACTIF IMMOBILISE	298 449	100		298 549

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				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	761	416		1 177
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	761	416		1 177
ACTIF IMMOBILISE	761	416		1 177

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 957 302 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	868 972	868 972	
Autres	88 131	88 131	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	957 302	957 102	200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	479
PRODUITS A RECEVOIR	6 173
Total	6 652

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 538 427 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	7 052	7 052		
Dettes fiscales et sociales	165 128	165 128		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	366 247	366 247		
Produits constatés d'avance				
Total	538 427	538 427		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	34
CONGES PAYES	9 436
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	3 871
CHARGES A PAYER	3 145
Total	16 486

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	395 736		395 736
TOTAL	395 736		395 736