

Designation de l'entreprise		HBC HOLDING					Néant ☐		Exercice N clos le					
A - RESULTAT COMPTABLE								Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		2024-03-31				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *							209		210				
	Production vendue *	{	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires			{	215		214				
			Services *					217		218	92 400			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)									222				
	Production immobilisée *									224				
	Subventions d'exploitations reçues									226				
	Autres produits									230				
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)									232	92 400				
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				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)									240				
	Autres charges externes			(dont crédit-bail : - mobilier			- immobilier		)	242	23 996			
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)							243		244				
	Rémunérations du personnel									250	42 000			
	Charges sociales									252	28 688			
	Dotations aux amortissements (dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39,1-2°, al.3 du CGI)							255		254				
	Dotations aux provisions									256				
	Autres charges	{	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger					259		262				
			Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles					260						
	Total des charges d'exploitation (II)									264	94 684			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									270	(2 284)				
Produits financiers									(III)	280	70 000			
Produits exceptionnels									(IV)	290				
Charges financières									(V)	294	12 222			
Charges exceptionnelles	{	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger					347		(VI)	300				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)					348							
Impôts sur les bénéfices									(VII)	306				
2 - BÉNÉFICE OU PERTES : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)									310	55 494				
B - RESULTAT FISCAL									Rep. le bén. compt. c. 1, déf. compt. c. 2		312	55 494	314	
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316								
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318								
	Provisions non déductibles					322								
	Impôts et taxes non déductibles					324								
	Divers et intérêts excédentaires cptes crts d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248		330					3 500		
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249		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								

DEDUCTIONS	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997			
	Entreprise nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		342		
	Reprise d'entreprise en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989				
	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127		Zone revitalisation rurales (44 quindécies)	138				
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		Investissements outre mer	344				
	ZFANG 44 quaterdecies	345		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993				
	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992							
	Dont divers	Créance report en arrière du déficit			346		350	70 000	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)			655				
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)			643				
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)			645				
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)			647				
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)			648				
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)			641				
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			990				
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)			649				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéf. c. 1, déf. c. 2					352		354	11 006	
Déficits	Déficit de l'exerc. reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)				356				
	Déficits antérieurs reportables			dont imputés sur le résultat :			360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéf. c. 1, déf. c. 2	370		372	11 006
I REINTEGRATIONS DIVERSES							Montant		
QP frais et charges dividendes							3 500		
II DEDUCTIONS DIVERSES							Montant		
Dividendes regime mère et fille							70 000		

HBC HOLDING

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 1 804 040€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 55 494€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT :

ACTIF :

Immobilisations :

• Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



• Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

• Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation des autres Actifs	Début exercice	+ Dotations	- Reprise	Fin exercice
Immobilisations	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Filiales et Participations :

Filiales détenues à plus de 50 %	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	2 880
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	1 900
TOTAL		4 780

État des Créances :

(Merci de renseigner ce tableau AC2057 depuis l'aide au calcul de la liasse)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		-	-	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	T.V.A	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		-	-	-
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>		-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>		-		
<i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	127 802	98 681
TOTAUX	127 802	98 681

PASSIF :

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	38 900	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	38 900	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation Résultat	Autres variations		Solde Clôture
			+	-	
Capital Social	389 000				389 000
Réserve légale	13 879				38 900
Réserves statutaires, contractuelles	135 566				561 777
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	536 982				55 494

État des Dettes :

(Merci de renseigner ce tableau AC2057 depuis l'aide au calcul de la liasse)

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	649 185	91 004	368 200	189 982
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	85 680	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	756 455	91 004	368 200	189 982
<i>Dont emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	2 415
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	-
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	360
	Divers	-
TOTAL		2 775

COMPTE DE RÉSULTAT :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Production de services	92 400	-	92 400
Chiffre d'affaires total	92 400	-	92 400

Résultat Financier :

	N	N-1
Produits Financiers de Participations	70 000	60 868
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	70 000	60 868
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	12 222	2 687
Autres charges financières	-	-
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	12 222	2 687
Résultat financier	57 778	58 180

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	-	1 119 978
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	1 119 978
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	626 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	626 308
Résultat exceptionnel	-	493 670

Impôts sur les sociétés :

	Résultat avant IS	Impôt taux réduit	Impôt taux normal	Résultat Net
Résultat Courant	55 494			
Résultat Exceptionnel	-			
TOTAUX	55 494	-	-	-

Autres Informations Spécifiques :**Rémunération des dirigeants :**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Pas de salariés.

Désignation de l'entreprise		HBC HOLDING				Néant *					
Adresse de l'entreprise		38 Impasse du Cdt Blanché 81000 ALBI									
SIRET		8 2 3 8 8 4 2 8 3 0 0 0 1 6									
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12					
						Exercice N clos le 2024-03-31					
ACTIF						Brut		Amortissements – Provisions		Net	
						1		2		3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles {	Fonds commercial *	010		012						
		Autres *	014		016						
	Immobilisations corporelles *		028		030						
	Immobilisations financières * (1)		040	1 670 010	042		1 670 010				
	Total I (5)		044	1 670 010	048		1 670 010				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052						
		Marchandises *	060		062						
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066						
	Créances (2) {	Clients et comptes rattachés *	068	2 880	070		2 880				
		Autres * (3)	072	3 348	074		3 348				
	Valeurs mobilières de placement		080		082						
	Disponibilités		084	127 802	086		127 802				
	Charges constatées d'avance *		092		094						
	Total II		096	134 030	098		134 030				
	Total général (I + II)		110	1 804 040	112		1 804 040				
PASSIF										Exercice N NET	
										1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120			389 000				
	Écarts de réévaluation			124							
	Réserve légale			126			38 900				
	Réserves réglementées *			130							
	Autres réserves	(dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants) *	131		)	132	561 777				
	Report à nouveau			134							
	Résultat de l'exercice			136			55 494				
	Subventions d'investissement			137							
	Provisions réglementées			140							
Total I			142			1 045 171					
Provisions pour risques et charges			Total II	154							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156			651 600				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164							
	Fournisseurs et comptes rattachés *			166							
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)		169	18 350	)	172	18 710				
	Comptes courants d'associés			173			85 679				
	Autres dettes			175			2 880				
	Produits constatés d'avance			174							
	Total III			176			758 869				
Total général (I + II + III)			180			1 804 040					
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	558 181			
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	320 000			
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184				