

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00198

Numéro SIREN : 848 876 322

Nom ou dénomination : HCBD

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2020 sous le numéro de dépôt 6719

Comptes annuels

Période du 01/04/2019 au 31/01/2020

HCBD.

73 Grande Rue
25000 BESANCON
Tél. 06.17.51.43.14

APE : 4711D -
Siret : 84887632200019

*leur copie
cette copie*



 MAZARS

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
3 Allée D'AUTEUIL

54500 VANDOEUVRE LES NANCY

Tél : 03 83 93 39 59

Fax : 03 83 93 39 60

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	14



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire			
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			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	55 797		55 797
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	4 301		4 301
Autres créances	5 328		5 328
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	67 835		67 835
Charges constatées d'avance (3)	743		743
TOTAL ACTIF CIRCULANT	134 003		134 003
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	134 003		134 003
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

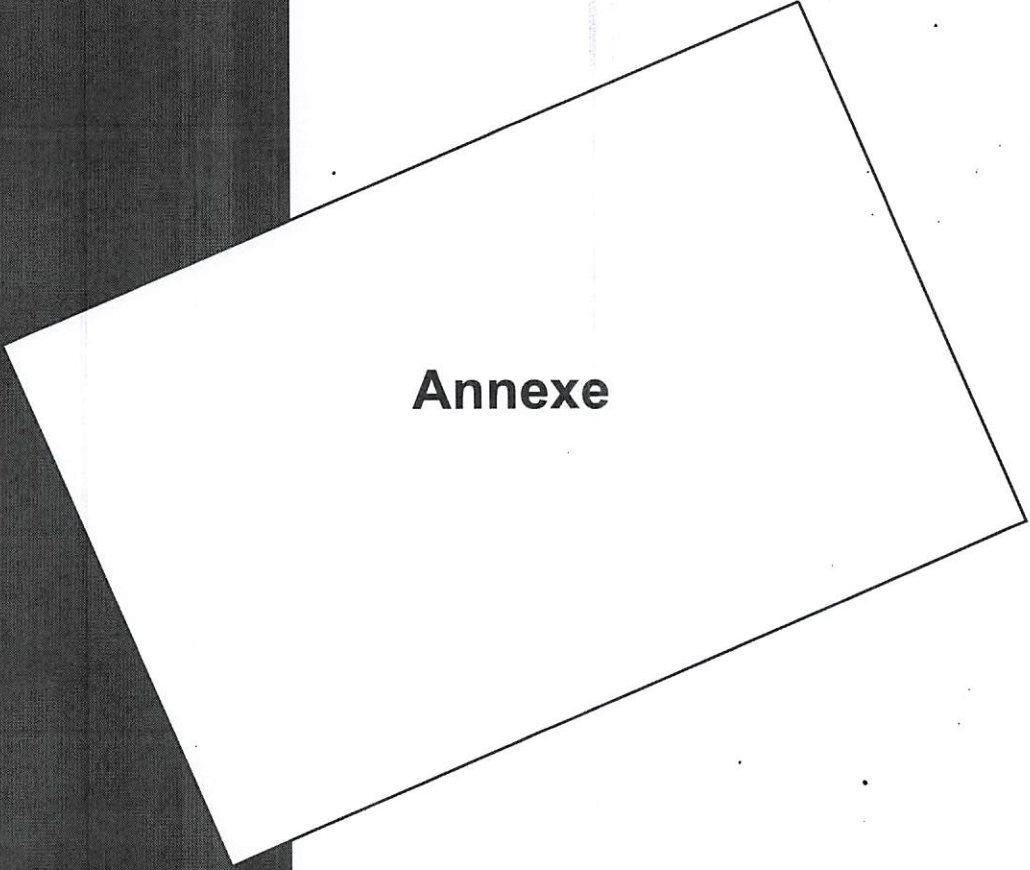
	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES	
Capital	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 932
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	31 932
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)	2 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 340
Dettes fiscales et sociales	19 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	102 072
Ecart de conversion passif	
TOTAL GENERAL	134 003
(1) Dont à plus d'un an (a)	
(1) Dont à moins d'un an (a)	102 072
(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 résultat

	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	892 899
Production vendue (biens)	34 357
Production vendue (services)	3 759
Chiffre d'affaires net	931 015
Dont à l'exportation	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	
Autres produits	3 670
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	934 685
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	730 785
Variations de stock	-55 797
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	126 201
Impôts, taxes et versements assimilés	1 283
Salaires et traitements	82 670
Charges sociales	18 975
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	810
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	904 927
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 758
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
Produits financiers	
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	29 758

Compte de résultat (suite)

	31/01/2020
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	750
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	750
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	750
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	4 576
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	935 435
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	909 503
BENEFICE OU PERTE	25 932
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : HCBD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020, dont le total est de 134 003 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 932 euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/01/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/01/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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.

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 circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 372 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 de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 301	4 301	
Autres	5 328	5 328	
Charges constatées d'avance	743	743	
Total	10 372	10 372	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 000,00 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	600	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	600	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 102 072 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 et à 5 ans au plus	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 (*) (**)	2 100	2 100		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 340	80 340		
Dettes fiscales et sociales	19 632	19 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	102 072	102 072		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	2 100			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 100 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	15 444
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	3 587
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	509
CFE	200
CVAE	258
TAXE D APPRENTISSAGE	41
FORMATION CONTINUE	437
Total	20 476

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	524		
ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	219		
Total	743		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	34 357		34 357
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	892 899		892 899
Produits des activités annexes	3 759		3 759
TOTAL	931 015		931 015

HCBD
Société à responsabilité limitée au capital de 6 000 euros
Siège social : 73 Grande Rue
25000 BESANCON
848 876 322 RCS BESANCON

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 17 JUILLET 2020

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2020 s'élevant à 25 931,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	25 931,80 euros
A la réserve légale	600,00 euros

Solde	25 331,80 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 25 331,80 euros.

L'associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Gérance



ML -