

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2018 B 04446

Numéro SIREN : 839 473 493

Nom ou dénomination : HG DEVELOPMENT

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2019 sous le numéro de dépôt 16719

Esther NATAF

Commissaire aux Apports
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
114 Avenue Philippe Auguste
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

**DESIGNE EN APPLICATION DE L'ARTICLE L 228-39 DU
CODE DE COMMERCE
DANS LE CADRE D'EMISSION D'OBLIGATIONS**

Assemblée Générale Extraordinaire en date du 20 Mars 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS
DESIGNE EN APPLICATION DE L'ARTICLE L 228-39 DU CODE DE COMMERCE
DANS LE CADRE D'EMISSION D'OBLIGATIONS

Assemblée Générale Extraordinaire en date du 20 Mars 2019

A l'associé unique de la SAS HG DEVELOPMENT

En exécution de la mission prévue par l'article L. 228-39 du code de commerce qui m'a été confiée par votre décision en date du 11 janvier 2019, j'ai établi le présent rapport sur la vérification de l'actif et du passif de votre société, tels qu'ils résultent de l'état et de ses notes annexes joints au présent rapport.

Cette mission s'inscrit dans le cadre de l'émission d'obligations convertibles qui vous est proposée.

Sous la réalisation des conditions suspensives définies dans la lettre d'intention en date du 14 Février 2019 établie par EXTENDAM,

- La société envisage d'émettre des obligations convertibles, en rémunération de l'apport des titres de la société L'ESCARGOT, soit 800.000 actions, appartenant à la SAS HG HOLDING, et s'élevant à 9.787.500 Euros.
- La société envisage également l'émission d'un emprunt obligataire, O.C, de 4.000.000 d'Euros convertible en action, avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit des Investisseurs.

Les OC seront décomposées en 2 tranches :

- une tranche A : 240 000 OC
- une tranche B : 160 000 OC

Le prix de souscription total des OC sera payé intégralement en numéraire à la souscription.

Le montant maximal de l'augmentation de capital susceptible de résulter de cette émission s'élève à 4.000.000 euros.

L'état de l'actif et du passif de la société en date du 11 Mars 2019 ainsi que ses notes annexes, ont été établis par le Président.

La société HG DEVELOPMENT est une Société par Actions Simplifiée à Associé Unique au capital de 1 000 Euros, divisé en 100 actions de 10 Euros chacune de même catégorie et entièrement libérées.

Le capital social est détenu à 100% par Monsieur Hakim GAOUAOUI.

Son siège social est situé au 23, rue Edouard Nieuport - 92150 SURESNES.

Elle est immatriculée au Registre de Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 839 473 493 depuis le 07 mai 2018.

La société HG DEVELOPMENT clôture son exercice social le 31 décembre de chaque année et pour le premier exercice au 31/12/2018.

Les événements ci-dessous viendront modifier l'actif et le passif de la société arrêté au 31/12/2018 : en effet, en date du 18 Février 2019 il a été établi un rapport sans observations, du commissaire aux apports, pour les apports à la société HG DEVELOPMENT de titres de la société L'ESCARGOT, soit 800.000 actions appartenant à la SAS HG HOLDING et s'élevant à 9.787.500 Euros.

En contrepartie des apports évalués à 9 787 500 Euros, HG HOLDING recevra :

- 828 750 actions entièrement libérées d'une valeur nominale de 10 Euros chacune correspondant à la valeur nominale des actions de HG DEVELOPMENT
- une soulte d'un montant de 753 409 Euros, dont le montant ne saurait dépasser 10% maximum de la valeur totale de l'apport,
- et 74 659 obligations convertibles en actions ordinaires d'une valeur nominale de 10 Euros chacune émises par HG DEVELOPMENT

Ainsi les modalités ci-dessous prennent pour hypothèses :

- Un capital social HG DEVELOPMENT d'une valeur de 8 288 500 €
- Un remboursement intégral de la créance née de la soulte en numéraire et des OC HG DEVELOPMENT émises au profit de HG Holding prévu sous 15 mois.
- Si les OC HG DEVELOPMENT ne sont pas remboursées à horizon 15 mois après leur émission, elles seront subordonnées aux OC des Investisseurs et pourront être librement amorties ou converties au capital par HG HOLDING.

Il m'appartient, sur la base de mes travaux, d'exprimer une conclusion sur la conformité de cet actif et de ce passif aux règles de comptabilisation et d'évaluation des principes comptables français.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences sont destinées à apprécier si l'actif et le passif de la société, tels qu'ils figurent dans l'état établi, sont déterminés conformément aux règles de comptabilisation et d'évaluation des principes comptables français et font l'objet, dans les notes annexes qui accompagnent cet état, d'une information appropriée compte tenu du contexte dans lequel l'émission d'obligations est proposée.

Une telle vérification s'analyse comme le contrôle des éléments constitutifs du patrimoine de la société, en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation.

Elle consiste également à apprécier l'incidence éventuelle, sur l'actif et le passif, des événements survenus entre la date à laquelle a été établi l'état correspondant et la date de notre rapport.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la conformité, au regard des règles de comptabilisation et d'évaluation des principes comptables français, de l'état de l'actif et du passif de la société.

Fait à Paris le 11 Mars 2019

Esther NATAF

Commissaire aux comptes



S.A.S HG DEVELOPMENT

23, rue Edouard Nieuport

92150 SURESNES

N° SIRET : 839 473 493 00014

APE : 6420 Z

COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018



38 Bis, rue des Entrepreneurs

75015 PARIS

SOMMAIRE

* * *

ÉTATS COMPTABLES

I - SITUATION COMPTABLE

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RÉSULTAT

II - DÉTAIL DES POSTES

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RÉSULTAT

III - ANNEXE

SITUATION COMPTABLE

BILAN ACTIF

	2018			Net
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 046		2 046	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	2 046		2 046	
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
ACTIF CIRCULANT	2 046		2 046	
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 046		2 046	

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2018	
Capital social ou individuel Dont versé : 1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(6 555)	
<i>Total situation nette</i>	<i>(5 555)</i>	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(5 555)	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	599	
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>599</i>	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 003	
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 003</i>	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 602	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 046	

COMPTE DE RESULTAT

	2018			
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			6 555	
<i>Total charges externes</i>			6 555	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)			0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 555	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 555)	
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT			(6 555)	

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018	
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	950	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	950	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	950	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	950	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	950	
TOTAL DES CHARGES	7 505	
BENEFICE ou PERTE	(6 555)	

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2)	Dont produits de locations immobilières
(2)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3)	Dont crédit-bail mobilier
(3)	Dont crédit-bail immobilier
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9)	Dont transferts de charges
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

DETAIL DES POSTES



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	9 mois 01/04/2018 - 31/12/2018	mois -
CREANCES				
Autres créances	2 046,21	0	2 046,21	0
445660000000 TVA DEDUCTIBLE / ACHATS	280,06	0	280,06	0
445670000000 CREDIT TVA A REPORTER	59,00	0	59,00	0
445860000000 TVA SUR FNP	887,15	0	887,15	0
467001000000 L'ESCARGOT	820,00	0	820,00	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 046,21	0	2 046,21	0
TOTAL BILAN ACTIF	2 046,21	0	2 046,21	0



BILAN PASSIF

	9 mois 01/04/2018 - 31/12/2018	mois -
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 000,00	0
101300000000 CAPITAL	1 000,00	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	(6 555,35)	(6 555,35)
CAPITAUX PROPRES	(5 555,35)	0
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	598,68	0
512100000000 BNP	598,68	0
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 002,88	0
401000000000 FOURNISSEURS	1 680,00	0
408100000000 FOURNISSEURS FNP	5 322,88	0
DETTES DIVERSES		
DETTES	7 601,56	0
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	2 046,21	0

COMPTE DE RESULTAT

	9 mois 01/04/2018 - 31/12/2018		mois -		Variation %	
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	6 555,34	-	0	-	6 555,34	-
622610000000 HONORAIRES COMPTABLES	500,00	-	0	-	500,00	-
622620000000 HONORAIRES JURIDIQUES	3 290,00	-	0	-	3 290,00	-
622630000000 HONORAIRES CAC	2 000,00	-	0	-	2 000,00	-
622700000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	586,66	-	0	-	586,66	-
627500000000 FRAIS BANCAIRE	178,68	-	0	-	178,68	-
Autres charges	0,01	-	0	-	0,01	-
658000000000 CHARGES DIVERSES	0,01	-	0	-	0,01	-
CHARGES D'EXPLOITATION	6 555,35	-	0	-	6 555,35	-
RESULTAT D'EXPLOITATION	(6 555,35)	-	0	-	(6 555,35)	-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(6 555,35)	-	0	-	(6 555,35)	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	950,00	-	0	-	950,00	-
775600000000 PRODUITS DES CESSIONS IMMO FINANCIERES	950,00	-	0	-	950,00	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	950,00	-	0	-	950,00	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	950,00	-	0	-	950,00	-
675600000000 VALEUR COMPT DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	950,00	-	0	-	950,00	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	950,00	-	0	-	950,00	-
TOTAL DES PRODUITS	950,00	-	0	-	950,00	-
TOTAL DES CHARGES	7 505,35	-	0	-	7 505,35	-
BENEFICE OU PERTE	(6 555,35)	-	0	-	(6 555,35)	-

ANNEXE

S.A.S HG DEVELOPMENT

23, rue Edouard Nieuport

92150 SURESNES

N° SIRET : 839 473 493 00014

APE : 6420 Z

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2018,
dont le total est de : 2046,21 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :7.505,35 €.

dégagent une **perte** de :6.555,35 €.

L'exercice a une durée de neuf mois couvrant la période du 1^{er} Avril 2018
au 31 Décembre 2018.

Les informations ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis par le Président.

SAS HG DEVELOPMENT

23, rue Edouard Nieuport

92150 SURESNES

ELEMENTS DE L'ANNEXE DE BASE PERSONNES MORALES

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1ER AVRIL 2018 AU 31 DECEMBRE 2018	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE ou IMPRIME	N/S	N/A
	II/ REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d'évaluation	X		
	Calcul des amortissements et des provisions	X		
	Changements de méthode			X
	Dérogations			X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
	III/ COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
	Etat de l'actif immobilisé	X		
	Etat des amortissements			X
	Etat des provisions			X
	Etat des échéances des créances et des dettes	X		
	Informations et commentaires sur :			
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
	2. Réévaluation			X
	3. Frais d'établissement			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement			X
	5. Fonds commercial			X
	6. Intérêts immobilisés			X
	7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			X
	9. Stocks en cours			X
	10. Produits à recevoir			X
	11. Charges à payer	X		
	12. Charges et produits constatés d'avance			X
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
	14. Composition du capital social	X		
	15. Charges et produits exceptionnels	X		
	16. Obligations convertibles			X
	17. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
	18. Tableau des variations des capitaux propres	X		
	19. Détail des transferts de charges			X
	III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
	Crédit-bail			X
	Valeurs mobilières de placement			X
	Engagements financiers			X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			X
	Accroissements de allègements de la dette future d'impôt			X
	Rémunération des dirigeants			X
	Effectif moyen	0		
	Entreprises liées et participations			X
	Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société			X
	Honoraires du commissaire aux comptes	X		
	IV/ AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			X

S.A.S HG DEVELOPMENT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret 83-100 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24, 24-1, 24-2, et 24-3)

CONFORMITE AUX PRINCIPES GENERAUX

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivante :

- 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.

INFORMATIONS GENERALES SUR LES CHOIX, EXCEPTIONS, DEROGATIONS ET METHODES APPLIQUEES

1) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue selon les usages comptables.

2) 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.

3) Stocks

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition selon la méthode du «premier entré, premier sorti». Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4)Crédit d'impôts compétitivité emploi

La troisième loi de finance rectificative pour 2012 a mise en place de CICE à compter du 1^{er} janvier 2013 ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstruction de leur fonds de roulement.

5) Changement de méthode

Aucun changement de méthodes d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

6) Engagement retraite et droit individuel à la formation

En raison de la forte rotation du personnel au sein de la société, il n'a pas été constaté de provision au titre des engagements retraite.

En raison de son caractère non significatif, il n'est pas fait mention dans la présente annexe des droits acquis au titre du DIF.

7) Faits significatifs

Aucun fait significatif sur l'année 2018.

8) Nantissements du fonds de commerce

A ce jour il ne demeure aucune inscription.

9) Evénements survenus depuis la clôture de l'exercice

Sous la réalisation des conditions suspensives définies dans la lettre d'intention en date du 14 Février 2019.

- La société envisage d'émettre des obligations convertibles en rémunération de l'apport des titres de la société L'ESCARGOT soit 800.000 actions appartenant à la SAS HG HOLDING et s'élevant à 9.787.500 euros.

- La société envisage également l'émission d'un emprunt obligataire de 4.000.000 d'Euros convertible en action avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit des investisseurs.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations	
		Réévaluations courant 2018	Acquisitions courant 2018
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			950
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			950
TOTAL GENERAL			950

	Diminutions		Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
	Virements courant 2018	Cessions courant 2018		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		950		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>		950		
TOTAL GENERAL		950		

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 226	1 226		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	820	820		
<i>Total actif circulant</i>	2 046	2 046		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	2 046	2 046		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maximum	599	599			
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	7 003	7 003			
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 602	7 602			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 323	
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	5 323	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 323	

Fournisseurs factures non parvenues : 5.323 euros

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires		100		100	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total		100		100	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/04/2018	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2018
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel							1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice						(6 555)	(6 555)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres						(6 555)	(5 555)

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2018	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	950	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	950	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	950	

Valeur comptable des titres de participation : 950 euros

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2018	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	950	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	950	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	950	

Cession des titres de participation : 950 euros

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	2 000
Autres honoraires	
TOTAL	2 000

S.A.S HG DEVELOPMENT

23, rue Edouard Nieuport

92150 SURESNES

N° SIRET : 839 473 493 00014

APE : 6420 Z

Projet comptabilisation de l'opération d'apport du 20 Mars 2019



38 Bis, rue des Entrepreneurs

75015 PARIS

BILAN ACTIF

	Projet comptable opération apport			31/12/2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 787 500		9 787 500	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	9 787 500		9 787 500	
ACTIF IMMOBILISE	9 787 500		9 787 500	
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 384		1 384	2 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	1 384		1 384	2 046
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				
<i>Total disponibilités et divers</i>				
ACTIF CIRCULANT	1 384		1 384	2 046
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 788 884		9 788 884	2 046

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	Projet	31/12/2018
Capital social ou individuel Dont versé :	8 288 500	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(6 555)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(805)	(6 555)
<i>Total situation nette</i>	<i>8 281 139</i>	<i>(5 555)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 281 139	(5 555)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	746 591	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142	598
Emprunts et dettes financières divers	753 409	
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 500 142</i>	<i>598</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 602	7 002
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 602</i>	<i>7 002</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 507 745	7 601
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 788 884	2 046

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			805	6 555
<i>Total charges externes</i>			805	6 555
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			805	6 555
RESULTAT D'EXPLOITATION			(805)	(6 555)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT			(805)	(6 555)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		950
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		950
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		950
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		950
TOTAL DES CHARGES	805	7 505
BENEFICE ou PERTE	(805)	(6 555)

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
	Dont produits de locations immobilières
(2)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	Dont crédit-bail mobilier
(3)	Dont crédit-bail immobilier
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9)	Dont transferts de charges
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	2 mois 01/01/2019 - 11/03/2019	9 mois 01/04/2018 - 31/12/2018
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 787 500,00	0	9 787 500,00	0
Autres participations	9 787 500,00	0	9 787 500,00	0
261000000000 TITRES ESCARGOT	9 787 500,00	0	9 787 500,00	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 787 500,00	0	9 787 500,00	0
CREANCES				
Autres créances	1 384,80	0	1 384,80	2 046,21
445660000000 TVA DEDUCTIBLE / ACHATS	318,65	0	318,65	280,06
445670000000 CREDIT TVA A REPORTER	59,00	0	59,00	59,00
445860000000 TVA SUR FNP	887,15	0	887,15	887,15
467001000000 L'ESCARGOT	120,00	0	120,00	820,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 384,80	0	1 384,80	2 046,21
TOTAL BILAN ACTIF	9 788 884,80	0	9 788 884,80	2 046,21

BILAN PASSIF

	2 mois 01/01/2019 - 11/03/2019	9 mois 01/04/2018 - 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 288 500,00	1 000,00
101300000000 CAPITAL	8 288 500,00	1 000,00
Report à nouveau	(6 555,35)	0
129000000000 RESULTAT EXERCICE	(6 555,35)	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	(805,31)	(6 555,35)
CAPITAUX PROPRES	8 281 139,34	(5 555,35)
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	746 591,00	0
161000000000 EMPRUNT OBLIGATAIRE	746 591,00	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142,58	598,68
512100000000 BNP	142,58	598,68
Emprunts et dettes financières divers	753 409,00	0
456300000000 SOULTE	753 409,00	0
DETTE D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 602,88	7 002,88
401000000000 FOURNISSEURS	2 280,00	1 680,00
408100000000 FOURNISSEURS FNP	5 322,88	5 322,88
DETTE DIVERSES		
DETTE	1 507 745,46	7 601,56
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	9 788 884,80	2 046,21

COMPTE DE RESULTAT

	2 mois		9 mois		Variation	
	01/01/2019 - 11/03/2019		01/04/2018 - 31/12/2018		%	
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	805,31	-	6 555,34	-	(5 750,03)	(87,72)
622610000000 HONORAIRES COMPTABLES	0	-	500,00	-	(500,00)	100,00
622620000000 HONORAIRES JURIDIQUES	0	-	3 290,00	-	(3 290,00)	100,00
622630000000 HONORAIRES CAC	0	-	2 000,00	-	(2 000,00)	100,00
622700000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	561,41	-	586,66	-	(25,25)	(4,30)
627000000000 FRAIS BANCAIRE	79,50	-	0	-	79,50	-
627500000000 FRAIS BANCAIRE	164,40	-	178,68	-	(14,28)	(7,99)
Autres charges	0	-	0,01	-	(0,01)	100,00
658000000000 CHARGES DIVERSES	0	-	0,01	-	(0,01)	100,00
CHARGES D'EXPLOITATION	805,31	-	6 555,35	-	(5 750,04)	(87,72)
RESULTAT D'EXPLOITATION	(805,31)	-	(6 555,35)	-	5 750,04	(87,72)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(805,31)	-	(6 555,35)	-	5 750,04	(87,72)
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
775600000000 PRODUITS DES CESSIONS IMMO FINANCIERES	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
675600000000 VALEUR COMPT DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
TOTAL DES PRODUITS	0	-	950,00	-	(950,00)	100,00
TOTAL DES CHARGES	805,31	-	7 505,35	-	(6 700,04)	(89,27)
BENEFICE OU PERTE	(805,31)	-	(6 555,35)	-	5 750,04	(87,72)