

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00557

Numéro SIREN : 494 259 963

Nom ou dénomination : MILÉUN

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2019 sous le numéro de dépôt 23726

Bilan et comptes approuvés
à l'assemblée du 28-06-2019

Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

HLN PARTICIPATION

71 RUE DE MACAU
33000 BORDEAUX
Tél. 0556989225

APE : 4110A -
Siret : 49425996300010

 MAZARS

MAZARS SAGASPE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
61 Quai de paludate

33800 BORDEAUX

Tél : 05 57 54 31 31

Fax :

Courriel :

Web :

 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	21
Etats détaillés	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26
Liasse fiscale	29
Documents complémentaires	65

 Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société HLN PARTICIPATION relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	778 535,13
Chiffre d'affaires	156 000,00
Résultat net comptable (Bénéfice)	201 722,43

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

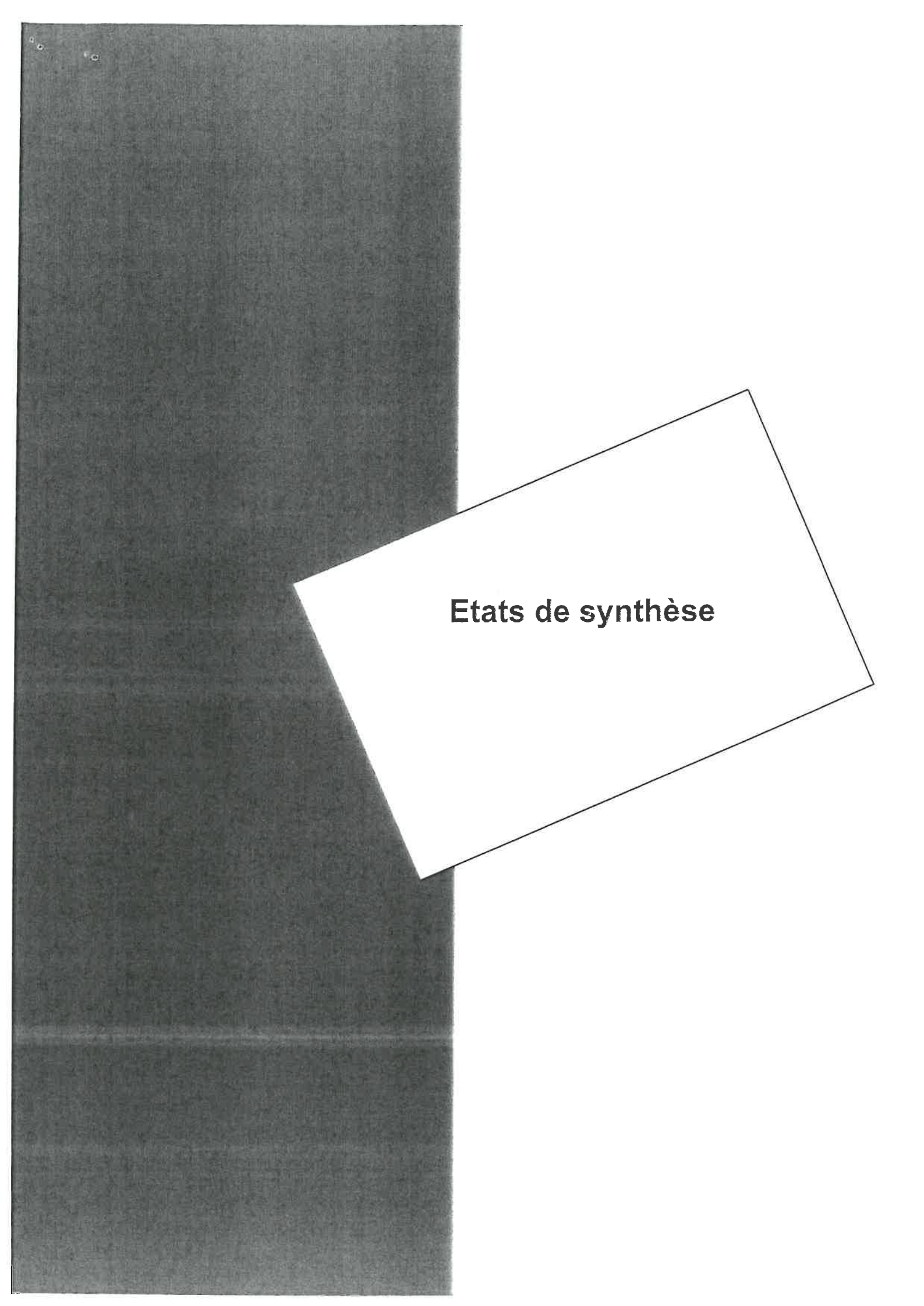
Fait à BORDEAUX

Le 04/06/2019

Pour MAZARS SAGASPE

SCHREPEL Vincent

Associé



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 700		4 700	4 700
Constructions	42 300	6 345	35 955	38 070
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 458	3 989	2 469	1 780
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 025		7 025	5 780
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	12 361		12 361	12 178
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	72 844	10 334	62 510	62 508
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	37 985		37 985	22 822
Autres créances	354 919		354 919	167 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	323 080		323 080	315 660
Charges constatées d'avance (3)	42		42	58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	716 025		716 025	505 961
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	788 869	10 334	778 535	568 469
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

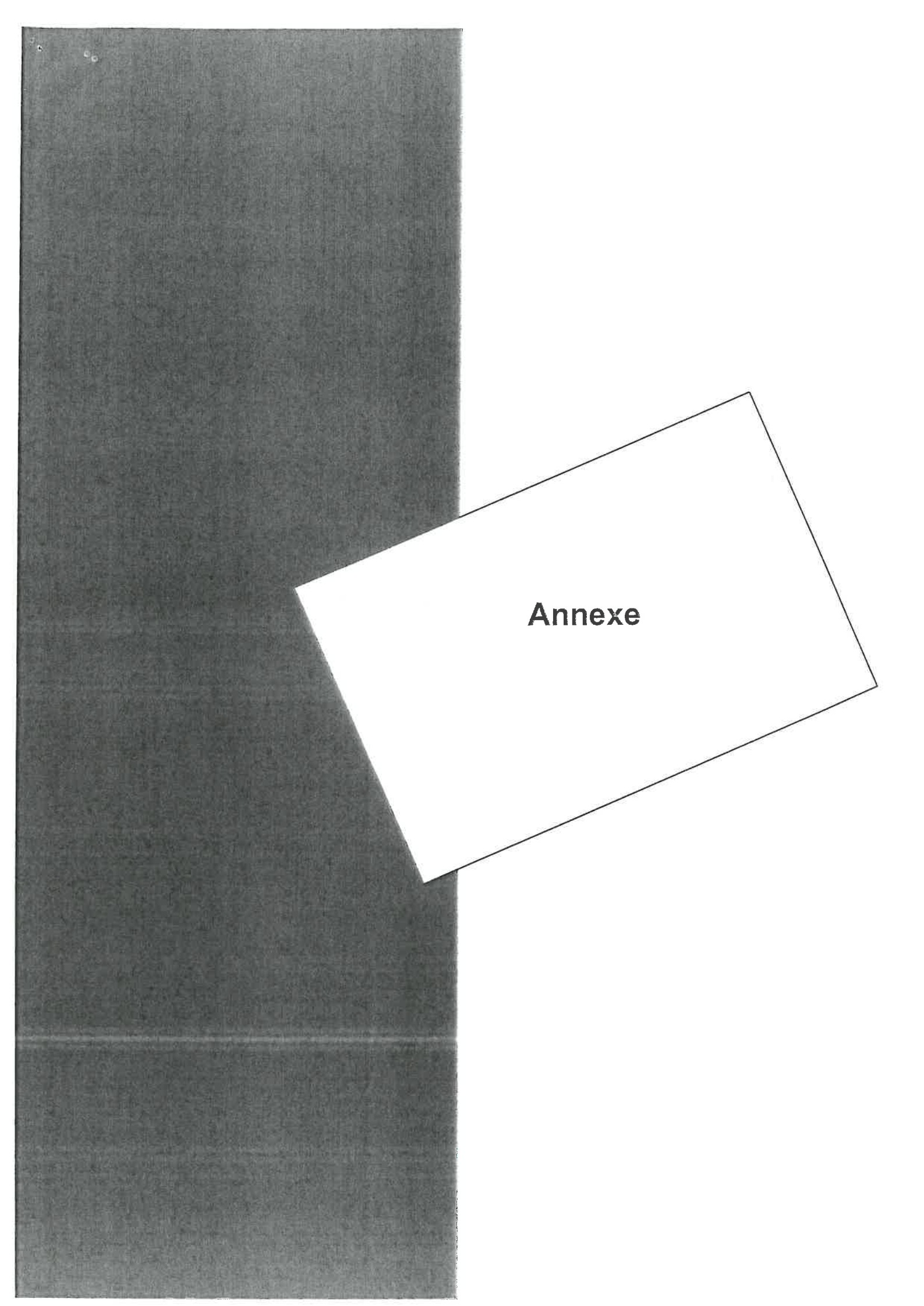
	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	364 452	274 122
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	201 722	90 330
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	731 174	529 452
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)	13	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	814	583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 744	6 950
Dettes fiscales et sociales	40 790	31 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	47 361	39 017
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	778 535	568 469
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	47 361	39 017
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13	18
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	156 000	199 019
Chiffre d'affaires net	156 000	199 019
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	1	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	156 001	199 019
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	38 792	23 133
Impôts, taxes et versements assimilés	13 490	6 741
Salaires et traitements	56 069	36 063
Charges sociales	16 128	10 671
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 070	3 066
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	127 550	79 674
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	28 451	119 345
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)	5 873	2 911
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)	5 873	2 911
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 FINANCIÈRES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 873	2 911
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	34 323	122 256

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	211 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	211 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		130
Sur opérations en capital	4 800	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 800	130
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	206 200	-130
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	38 801	31 796
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	372 873	201 930
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	171 151	111 600
BENEFICE OU PERTE	201 722	90 330
(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 : HLN PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 778 535 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 201 722 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2018 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.

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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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 immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	4 700			4 700
- Constructions sur sol propre	42 300			42 300
- 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	4 814	1 644		6 458
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	51 814	1 644		53 458
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 780	6 045	4 800	7 025
- Autres titres immobilisés	12 178	182		12 361
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	17 958	6 227	4 800	19 386
ACTIF IMMOBILISE	69 772	7 872	4 800	72 844

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 644	6 227	7 872
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 644	6 227	7 872
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 800	4 800
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			4 800	4 800

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SCI SCCV MONTIGNAC 33700 MERIGNAC	500		25,00	
PESSAC SCCV 75008 PARIS 08	1 000	-35 798	24,00	-35 798
ANGOULEME SCCV 75008 PARIS 08	1 000	-836	24,00	-836
HIE LORMONT SAS 33700 MERIGNAC	1 000	-19 843	20,00	-19 843
SAS BMR REALISATIONS 75116 PARIS	1 000	-70 802	24,00	-70 802
SARL LAGUN 33270 FLOIRAC	1 000	-9 075	50,00	-9 075
DOCK GLN 33300 BORDEAUX	10 000		50,00	
ESPACE GARONNE SCCV 75008 PARIS 08	1 000	-5 194	24,00	-5 194
SAS HIE ANGOULEME 33700 MERIGNAC	1 000	-877	24,00	-877

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	7 025	7 025	354 404		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 230	2 115		6 345
- 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	3 034	955		3 989
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 264	3 070		10 334
ACTIF IMMOBILISE	7 264	3 070		10 334

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 392 946 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	37 985	37 985	
Autres	354 919	354 919	
Charges constatées d'avance	42	42	
Total	392 946	392 946	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 1 500,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	1 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	1 500,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 47 361 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	13	13		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	814	814		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 744	5 744		
Dettes fiscales et sociales	40 790	40 790		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	47 361	47 361		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	814			

Charges à payer

	Montant
Banque - Intérêts courus à payer	13
Charges sociales - charges à payer	25 208
Total	25 221

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	42		
Total	42		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	156 000		156 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	156 000		156 000

HLN PARTICIPATION
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 150 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 71 RUE DE MACAU
33000 BORDEAUX
494 259 963 RCS BORDEAUX

DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2019

Extrait du Procès-verbal

Du procès-verbal des décisions annuelles de l'associé unique en date du 28 juin 2019, il a été extrait ce qui suit :

-----[début de l'extrait]-----

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 201 722,43 Euros en intégralité au compte « Autres Réserves », qui présentera un solde après affectation de 566 174,36 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution a été prise par l'associé unique en date du 28 juin 2019

-----[fin de l'extrait]-----

Monsieur Hervé LE NAOUR,
GERANT,

