

RCS : BREST

Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00733

Numéro SIREN : 509 619 326

Nom ou dénomination : H2J DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2018 sous le numéro de dépôt 3131

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BREST

150, rue Ernest HEMINGWAY
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2
www.greffe-tc-brest.fr
Tel : 02 98 43 31 31

RECEPISSE DE DEPOT

H2J DEVELOPPEMENT

20 quai Commandant Malbert
29200 Brest

V/REF :
N/REF : 2008 B 733 / 2018-B-3131

Le greffier du tribunal de commerce de Brest certifie qu'il a reçu le 31/07/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Décision(s) de l'associé unique en date du 28/06/2018

Concernant la société

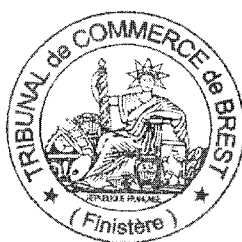
H2J DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
20 quai Commandant Malbert
29200 Brest

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-3131 le 31/07/2018

R.C.S. BREST 509 619 326 (2008 B 733)

Fait à BREST le 31/07/2018,

LE GREFFIER



Yes
B. B...

Dépôt N° 613131

Le 31 JUL. 2018

R.C.S. BREST

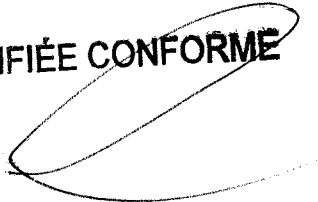
H2J DEVELOPPEMENT

**20 QUAI COMMANDANT MALBERT
CS 52942
29229 BREST CEDEX**

Comptes au 31/12/2017



COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS H2J DEVELOPPEMENT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 20 QUAI COMMANDANT MALBERT 29229 BREST CEDEX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 0 9 6 1 9 3 2 6 0 0 0 1 0

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122017		N-1 31122016	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
							Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	10 060	AC	10 060		
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	6 334 455	CV	146 465	6 187 990	6 187 894
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	381 253	BE	263 077	118 176	95 676
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
TOTAL (II)			BJ	6 725 769	BK	419 603	6 306 166	6 283 571
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY			
		Autres créances (3)	BZ	5 638 016	CA		5 638 016	4 253 512
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	2 951 106	CE		2 951 106	2 867 811
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	3 437	CG		3 437	1 090	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI				
	TOTAL (III)	CJ	8 592 561	CK		8 592 561	7 122 414	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	15 318 330	IA	419 603	14 898 727	13 405 985
Envois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :			Créances :	

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS H2J DEVELOPPEMENTNéant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 951 000)	DA	951 000	951 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	95 100	95 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	959 114	1 147 195
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(206 148)	(188 080)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 799 066	2 005 214
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 815	31
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	1 815	31
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	134 397	345 424
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	12 954 155	11 045 993
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 293	9 321
	Dettes fiscales et sociales	DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	13 097 846	11 400 739
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 898 727	13 405 985
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 097 846	11 267 956
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS H2J DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

			Exercice N				Exercice (N - 1)			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF				
		FG		FH		FI				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL				
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP				
	Autres produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	382 772	414 134	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	354	1 536	
	Salaires et traitements*						FY			
	Charges sociales (10)						FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*				GA			
			- dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	383 126	415 670	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(383 126)	(415 670)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	31 000	5 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	412 628	290 700	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	10 130	32 999	
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	453 758	328 699	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	148 280	31	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	131 462	100 261	
	Différences négatives de change						GS	1 505	817	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	281 248	101 109	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	172 510	227 589	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(210 616)	(188 080)		

Désignation de l'entreprise SAS H2J DEVELOPPEMENTNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 567		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 567		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	11 099		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 099		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 468		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	469 325	328 699	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	675 474	516 780	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(206 148)	(188 080)	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
	- Crédit-bail immobilier	HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	239 469	90 176	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	124 217	86 416	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	Dont transferts de charges	A1			
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6				
	obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
PRODUITS CESSION IMMOB FINANCIERES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VNC IMMOB FINANCIERES CEDEES			15 567		
		11 099			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

- SOMMAIRE -

Annexes

Faits significatifs	3
Règles et méthodes comptables	4
Immobilisations	6
Amortissements	7
Provisions et dépréciations	8
Créances et dettes	9
Charges à payer	10
Produits à recevoir	11
Composition du capital social	12
Charges et produits exceptionnels	13
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	14
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Liste des Filiales et Participations	16

Annexes

- Le 04/01/2017, souscription de 10 000 actions dans la société THE FLOWERPRICE HOLDING, soit 25 %
- Le 09/02/2017, acquisition de 280 parts de la société EDEN ROC, soit 14 %
- Le 24/10/2017, cession 100 parts détenues dans la société SOMADEV
- Le 24/10/2017, souscription des 111 parts lors de l'augmentation de capital de la société SOMADEV
- Le 22/12/2017, souscription de 3 000 actions lors de l'augmentation de capital de la société VIGNOBLES INVESTISSEMENTS PIERRE JEAN LARRAQUE (VI PJL)
- Le 21/06/2017, acquisition de 2,25 parts FPCI WEST WEB VALLEY sur notre engagement de 0,93 %

Les comptes de la Société H2J DEVELOPPEMENT arrêtés au 31/12/2017
présentent un résultat de -206 148 €.

Le résultat par action s'élève à -0,22€.

Les conventions générales comptables 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement sont amortis sur 5 ans au prorata temporis.

PARTICIPATIONS

Les titres de participations sont évalués au coût d'achat hors frais d'acquisition ou à la valeur de souscription ou d'apport.

Des dépréciations sont, le cas échéant, constatées à raison des moins-values latentes, lesquelles sont généralement estimées à partir des résultats et événements passés et des perspectives attendues sur les années futures, ainsi que de tous autres éléments permettant d'asseoir une évaluation significative.

AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement à la SAS H2J depuis le 1er Janvier 2009.

La charge d'impôt supportée est identique à celle dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	10 061		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 187 895		147 560
Autres titres immobilisés	368 852		22 500
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 556 747		170 060
TOTAL GENERAL	6 566 808		170 060

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			10 061	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 000	6 334 455	
Autres titres immobilisés		10 099	381 253	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		11 099	6 715 709	
TOTAL GENERAL		11 099	6 725 770	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		10 061		10 061
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL		10 060		10 061

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre				
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation:	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	32	1 815	32	1 815
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	31	1 815	32	1 815
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		146 465		146 465
Dépréciations autres immobilis. financières	273 176		10 099	263 077
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	273 176	146 465	10 099	409 542
TOTAL GENERAL	273 207	148 280	10 131	411 357
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		148 280	10 131	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	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			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 811 611	4 811 611	
Débiteurs divers	826 406	795 839	30 567
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	5 638 017	5 607 450	30 567

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	134 397	134 397		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 293	9 293		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 954 156	12 954 156		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 097 846	13 097 846		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT COURUS S/EMPRUNT	1 614,28	3 584,08	-1 969,80
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 614,28	3 584,08	-1 969,80
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	9 293,00	9 321,00	-28,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		9 293,00	9 321,00	-28,00
TOTAL CHARGES A PAYER		10 907,28	12 905,08	-1 997,80

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
508800	INTERETS COURUS/VMP	354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL		354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL		354 996,49	271 700,98	83 295,51
PRODUITS A RECEVOIR				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTERETS COURUS/VMP	354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		354 996,49	271 700,98	83 295,51

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires

951 000

1

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

ENC IMMOB FINANCIERES CEDEES	11 099	
------------------------------	--------	--

TOTAL	11 099	
-------	--------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

PRODUITS CESSION IMMOB FINANCIERES	15 567	
------------------------------------	--------	--

TOTAL	15 567	
-------	--------	--

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2017

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
I2J 0, QUAI DU COMMANDANT MALBERT 9200 BREST	SAS	503 116	100,00 %

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunt ARKEA Nantissement titres (LVI - CHATEAUX EN BORDEAUX)	105 598
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	105 598

Liste des Filiales et Participations

Déclaration au 31/12/2017

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAL SOCIAL	CAPITAUX PROPRES HORS CAPITAL HORS RESULTAT	Q. PART DETENUE EN %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRÊTS ET AVANCES CONSENTIS	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES	CA HT DU DERNIER EXERCICE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES DANS L'EXERCICE
				BRUTE	NETTE					
FILIALES + 50 %										
SAS SOMATEX	400 000	429 259	100,00%	1 644 206	1 644 206			262 220	-7 005	31 000
SCI PANAMA	1 000	2 761	75,00%	1	1	139 971		82 625	14 029	
PARTICIPATIONS ENTRE 10 ET 50 %										
SARL SOMADEV	21 110	307 526	10,00%	18 279	18 279	965		1 888 243	-69 859	
SOCIETE CIVILE CPJ	11 510	2 281 767	26,06%	354 000	207 535	469 618		0	-1 497 033	
SAS LARRAQUE VINS INTERNATIONAL (LVI)	1 000 000	2 992 751	10,00%	40 000	40 000	278 712		21 484	497 158	
SAS JEANNE Y	123 420	1 033 693	29,98%	370 000	370 000	441 464		180 000	-13 468	
SAS CHATEAUX EN BORDEAUX	2 153 000	962 065	10,01%	954 896	954 896	283 786		42 771 414	1 632 292	
SCI BREST ANIM	10 000	380 349	25,00%	2 500	2 500	0		226 003	76 415	
SAS VIGNOBLES INVEST P JL (VI P JL)	120 000	-54 629	33,33%	40 000	40 000	518 847		0	-38 312	
SARL EVA	100 000	-91 373	49,00%	49 000	49 000	56 417		0	-25 340	
SAS THE FLOWERPRICE HOLDING	400 000	0	25,00%	100 000	100 000	154 007		4 750	-2 400	
SCCV EDEN ROC	2 000	-600 000	14,00%	280	280	712 142		13 451 000	734 308	

Anaïg BARZIC
Morgan FITAMANT
Christophe GIOT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN

Frédéric MIKOL
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Paul SOUBIGOU
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DÉPÔTS LÉGAUX

H2J DEVELOPPEMENT
Société par Actions Simplifiée
20, quai Commandant Malbert
29200 - BREST

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

QUEST CONSEILS BREST

6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 BREST Cedex 9
Tél. 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr

S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



www.ouestconseils.bzh

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

A l'Associée unique de la société H2J DEVELOPPEMENT,

▪ **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **H2J DEVELOPPEMENT** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

▪ **FONDEMENT DE L'OPINION**

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

▪ **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

✓ Les titres de participation :

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation et de dépréciation des titres de participation ;
- Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société, et nous avons vérifié la cohérence et la vraisemblance de ces valorisations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

.../...

▪ **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

▪ **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

▪ **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A GOUESNOU, le 12 juin 2018

S.A.R.L. QUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes

Paul GUILLOU

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Désignation de l'entreprise : SAS H2J DEVELOPPEMENT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 20 QUAI COMMANDANT MALBERT 29229 BREST CEDEX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 0 9 6 1 9 3 2 6 0 0 0 1 0

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31122017		N-1 31122016		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	10 060	AC	10 060			
		CX		CQ				
		AF		AG				
		AH		AI				
		AJ		AK				
		AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN		AO				
		AP		AQ				
		AR		AS				
		AT		AU				
		AV		AW				
		AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS		CT				
		CU	6 334 455	CV	146 465	6 187 990	6 187 894	
		BB		BC				
		BD	381 253	BE	263 077	118 176	95 676	
		BF		BG				
		BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	6 725 769	BK	419 603	6 306 166	6 283 571	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM				
		BN		BO				
		BP		BQ				
		BR		BS				
		BT		BU				
	CRÉANCES	BV		BW				
		BX		BY				
		BZ	5 638 016	CA		5 638 016	4 253 512	
	DIVERS	CB		CC				
		CD	2 951 106	CE		2 951 106	2 867 811	
Comptes de régularisation	CF	3 437	CG		3 437	1 090		
	CH		CI					
	TOTAL (III)		CJ	8 592 561	CK		8 592 561	7 122 414
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	15 318 330	IA	419 603	14 898 727	13 405 985	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*								
Immobilisations :								
		Stocks :				Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS H2J DEVELOPPEMENTNéant ☐ *

				Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	951 000		DA	951 000	951 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK	)		DC			
	Réserve légale (3)			DD	95 100	95 100	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI	)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ	)		DG	959 114	1 147 195	
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(206 148)	(188 080)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
TOTAL (I)				DL	1 799 066	2 005 214	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)				DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	1 815	31	
	Provisions pour charges			DQ			
TOTAL (III)				DR	1 815	31	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	134 397	345 424	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI	)		DV	12 954 155	11 045 993	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 293	9 321	
	Dettes fiscales et sociales			DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)				EC	13 097 846	11 400 739	
Ecart de conversion passif* (V)				ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	14 898 727	13 405 985	
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C			
	{ Ecart de réévaluation libre			1D			
	{ Réserve de réévaluation (1976)			1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	13 097 846	11 267 956	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS H2J DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue { biens *	FD		FE	FF		
	services *	FG		FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK	FL		
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP		
	Autres produits (1) (11)				FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	382 772	414 134
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	354	1 536
	Salaires et traitements*				FY		
	Charges sociales (10)				FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {		- dotations aux amortissements*	GA		
				- dotations aux provisions*	GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)				GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	383 126	415 670
					GG	(383 126)	(415 670)
					GH		
					GI		
					GJ	31 000	5 000
					GK		
					GL	412 628	290 700
					GM	10 130	32 999
					GN		
					GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	453 758	328 699
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	148 280	31
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	131 462	100 261
	Différences négatives de change				GS	1 505	817
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	281 248	101 109
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	172 510	227 589
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(210 616)	(188 080)

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des évaluations...

Désignation de l'entreprise **SAS H2J DEVELOPPEMENT**Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 567		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 567		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	11 099		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 099		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 468		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	469 325	328 699	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	675 474	516 780	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(206 148)	(188 080)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	239 469	90 176	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	124 217	86 416	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		SARL OUEST CONSEILS BREST 6 rue Jacques Daguerre C.S. 50127 29803 BREST CEDEX 9 Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93 Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94			
PRODUITS CESSION IMMOB FINANCIERES		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
VNC IMMOB FINANCIERES CEDEES				15 567	
		11 099			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

- SOMMAIRE -

Annexes

Faits significatifs	3
Règles et méthodes comptables	4
Immobilisations	6
Amortissements	7
Provisions et dépréciations	8
Créances et dettes	9
Charges à payer	10
Produits à recevoir	11
Composition du capital social	12
Charges et produits exceptionnels	13
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	14
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Liste des Filiales et Participations	16

Annexes

- Le 04/01/2017, souscription de 10 000 actions dans la société THE FLOWERPRICE HOLDING, soit 25 %
- Le 09/02/2017, acquisition de 280 parts de la société EDEN ROC, soit 14 %
- Le 24/10/2017, cession 100 parts détenues dans la société SOMADEV
- Le 24/10/2017, souscription des 111 parts lors de l'augmentation de capital de la société SOMADEV
- Le 22/12/2017, souscription de 3 000 actions lors de l'augmentation de capital de la société VIGNOBLES INVESTISSEMENTS PIERRE JEAN LARRAQUE (VI PJJ)
- Le 21/06/2017, acquisition de 2,25 parts FPCI WEST WEB VALLEY sur notre engagement de 0,93 %

Les comptes de la Société H2J DEVELOPPEMENT arrêtés au 31/12/2017
présentent un résultat de -206 148 €.

Le résultat par action s'élève à -0,22€.

Les conventions générales comptables 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement sont amortis sur 5 ans au prorata temporis.

PARTICIPATIONS

Les titres de participations sont évalués au coût d'achat hors frais d'acquisition ou à la valeur de souscription ou d'apport.

Des dépréciations sont, le cas échéant, constatées à raison des moins-values latentes, lesquelles sont généralement estimées à partir des résultats et événements passés et des perspectives attendues sur les années futures, ainsi que de tous autres éléments permettant d'asseoir une évaluation significative.

AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement à la SAS H2J depuis le 1er Janvier 2009.
La charge d'impôt supportée est identique à celle dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	10 061		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 187 895		147 560
Autres titres immobilisés	368 852		22 500
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 556 747		170 060
TOTAL GENERAL	6 566 808		170 060

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			10 061	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 000	6 334 455	
Autres titres immobilisés		10 099	381 253	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		11 099	6 715 709	
TOTAL GENERAL		11 099	6 725 770	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 061			10 061

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL	10 060			10 061
----------------------	--------	--	--	--------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Dépôt N° 03131

Le 31 JUL 2018

R.C.S. BREST

H2J DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 951 000 euros
Siège social : 20, quai Commandant Malbert, 29200 BREST
509 619 326 RCS BREST

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 JUIN 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2017

L'associée unique décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -206 148,36 euros en totalité au débit du compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 : Néant

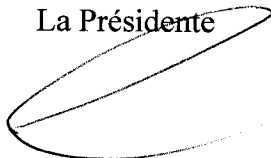
Exercice clos le 31 décembre 2015 :

210 000,00 euros, soit 0,22 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 210 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 : Néant

Certifié conforme
La Présidente



H2J DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 951 000 €

Siège social : 20, quai Commandant Malbert

29200 BREST

509 619 326 R.C.S. BREST

REÇU LE
31 JUIN 2018
GREFFE TRIB. COM. BREST

**Greffé du Tribunal de
Commerce de BREST
150, rue Ernest Hemingway
29200 BREST**

Le 28 juin 2018

Dossier : SAS H2J DEVELOPPEMENT

Dépôt des comptes - Exercice clos le 31/12/2017

Madame le Greffier,

Pour satisfaire aux dispositions légales et réglementaires, je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe et concernant la société **H2J DEVELOPPEMENT**, un exemplaire des documents suivants :

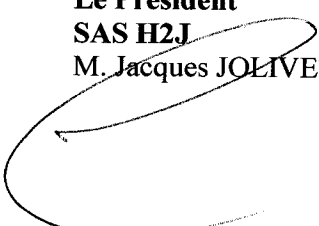
- l'affectation du résultat de l'exercice,
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes,
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- un chèque d'un montant de 45,63 €.

Je vous remercie de bien vouloir m'adresser le récépissé de dépôt ainsi que la facture relatifs à cette formalité.

Vous souhaitant bonne réception de ces documents,

Je vous prie d'agréer, Madame le Greffier, mes salutations distinguées.

Le Président
SAS H2J
M. Jacques JOLIVET



Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	32	1 815	32	1 815
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	31	1 815	32	1 815
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		146 465		146 465
Dépréciations autres immobilis. financières	273 176		10 099	263 077
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	273 176	146 465	10 099	409 542
TOTAL GENERAL	273 207	148 280	10 131	411 357
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		148 280	10 131	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2017

ETAT DES CREANCES			
	Montant brut	1 an au plus	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			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 811 611	4 811 611	
Charges constatées d'avance	826 406	795 839	30 567
TOTAL GENERAL	5 638 017	5 607 450	30 567

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES			
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine			
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	134 397	134 397	
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 293	9 293	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat : impôt sur les bénéfices			
Etat : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat : obligations cautionnées			
Etat : autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés	12 954 156	12 954 156	
Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL GENERAL	13 097 846	13 097 846	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

209 058

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT COURUS S/EMPRUNT	1 614,28	3 584,08	-1 969,80
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 614,28	3 584,08	-1 969,80
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	9 293,00	9 321,00	-28,00
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		9 293,00	9 321,00	-28,00
TOTAL CHARGES A PAYER		10 907,28	12 905,08	-1 997,80

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
508800	INTERETS COURUS/VMP	354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL		354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL		354 996,49	271 700,98	83 295,51
PRODUITS A RECEVOIR				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTERETS COURUS/VMP	354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		354 996,49	271 700,98	83 295,51
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		354 996,49	271 700,98	83 295,51

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2017

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires

951 000

1

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC IMMOB FINANCIERES CEDEES	11 099	

TOTAL	11 099	
-------	--------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUITS CESSION IMMOB FINANCIERES	15 567	

TOTAL	15 567	
-------	--------	--

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2017

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
H2J 20, QUAI DU COMMANDANT MALBERT 29200 BREST	SAS	503 116	100,00 %

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit Emprunt ARKEA Nantissement titres (LVI - CHATEAUX EN BORDEAUX) Emprunts et dettes financières divers	105 598
TOTAL	105 598

Liste des Filiales et Participations

Déclaration au 31/12/2017

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAL SOCIAL	CAPITAUX PROPRES HORS CAPITAL HORS RESULTAT	Q. PART DETENUE EN %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRÊTS ET AVANCES CONSENTIS	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES	CA HT DU DERNIER EXERCICE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES DANS L'EXERCICE
				BRUTE	NETTE					
FILIALES + 50 %										
SAS SOMATEX	400 000	429 259	100,00%	1 644 206	1 644 206			262 220	-7 005	31 000
SCI PANAMA	1 000	2 761	75,00%	1	1	139 971		82 625	14 029	
PARTICIPATIONS ENTRE 10 ET 50 %										
SARL SOMADEV	21 110	307 526	10,00%	18 279	18 279	965		1 888 243	-69 859	
SOCIETE CIVILE CPJ	11 510	2 281 767	26,06%	354 000	207 535	469 618		0	-1 497 033	
SAS LARRAQUE VINS INTERNATIONAL (LVI)	1 000 000	2 992 751	10,00%	40 000	40 000	278 712		21 484	497 158	
SAS JEANNE Y	123 420	1 033 693	29,98%	370 000	370 000	441 464		180 000	-13 468	
SAS CHATEAUX EN BORDEAUX	2 153 000	962 065	10,01%	954 896	954 896	283 786		42 771 414	1 632 292	
SCI BREST ANIM	10 000	380 349	25,00%	2 500	2 500	0		226 003	76 415	
SAS VIGNOBLES INVEST P.JL (VI P.JL)	120 000	-54 629	33,33%	40 000	40 000	518 847		0	-38 312	
SARL EVA	100 000	-91 373	49,00%	49 000	49 000	56 417		0	-25 340	
SAS THE FLOWERPRICE HOLDING	400 000	0	25,00%	100 000	100 000	154 007		4 750	-2 400	
SCCV EDEN ROC	2 000	-600 000	14,00%	280	280	712 142		13 451 000	734 308	