

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

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 : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 04446

Numéro SIREN : 839 473 493

Nom ou dénomination : HG DEVELOPMENT

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2022 sous le numéro de dépôt 31268

1 - BILAN ACTIF

DGRIP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 70 AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT 92150 SURESNES

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 31/12/2021		Exercice N-1				
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)			AA								
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC						
		Frais de développement	CX		CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	16 326	AG	16 326			8 163		
		Fonds commercial (1)	AH		AI						
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
		Terrains	AN		AO						
		Constructions	AP		AQ						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS						
		Autres immobilisations corporelles	AT	36 302	AU	4 316	31 986		15 449		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		AW						
		Avances et acomptes	AX	63 028	AY		63 028		4 693		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
		Autres participations	CU	9 787 500	CV		9 787 500		9 787 500		
		Créances rattachées à des participations	BB	2 345 440	BC		2 345 440		1 832 948		
		Autres titres immobilisés	BD		BE						
		Prêts	BF		BG						
		Autres immobilisations financières	BH		BI				1 060		
		TOTAL (II)		BJ	12 248 596	BK	20 642	12 227 953		11 649 813	
		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				10 450		
	Clients et comptes rattachés (3)		BX	722 448	BY	45 834	676 615		2 146 135		
	Autres créances (3)		BZ	1 081 130	CA		1 081 130		1 643 809		
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC						
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE						
DIVERS	Disponibilités		CF	381 595	CG		381 595		8 955		
	Charges constatées d'avance (3)		CH	13 459	CI		13 459		11 620		
	TOTAL (III)		CJ	2 198 633	CK	45 834	2 152 799		3 820 970		
	Comptes de Régularisation		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	14 447 229	IA	66 476	14 380 753		15 470 783			
Renvois : (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 : Immobilisations :		Stocks :				Créances :					

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT				Néant ☐		
				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 8 288 500)	DA	8 288 500	8 288 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	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		
	Report à nouveau			DH	(637 399)	(377 050)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(296 083)	(260 349)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)				DL	7 355 019
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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	5 750 000	5 750 000
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 732	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI)	DV	12 076	490 684	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	662 264	1 003 312
	Dettes fiscales et sociales			DY	335 848	575 428
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	262 815	258
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)				EC	7 025 734	7 819 682
Écarts de conversion passif (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	14 380 753	15 470 783
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 275 734	2 069 682
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT								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	(114 982)	FE		FF	(114 982)	
		services	FG	1 960 097	FH		FI	1 960 097	1 938 338
	Chiffres d'affaires nets		FJ	1 845 115	FK		FL	1 845 115	1 938 338
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	29 726	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	23 067	889
	Autres produits (1) (11)						FQ	113	13
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 898 020	1 939 239
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	62 296	
	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)						FW	1 270 101	1 308 426
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	12 237	4 828
	Salaires et traitements						FY	318 403	451 429
	Charges sociales (10)						FZ	175 571	55 287
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	10 738	17 747
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	45 834	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	7 573	2 655
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 902 752	1 840 373
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(4 732)	98 867	
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	1 777	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	34 249	36 418
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	36 025	36 418	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	289 667	395 544
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	289 667	395 544
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(253 642)	(359 126)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(258 373)	(260 259)	

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT

Néant ☐

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	258	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 837	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 095	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31 859	90
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	7 945	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	39 804	90
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(37 709)	(90)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 936 140	1 975 658
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 232 223	2 236 007
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(296 083)	(260 349)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier	HP		
	(3) Dont - 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	36 025	30 276
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	342	93 854
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PMI innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	23 067	889
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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 facultatives complémentaires personnelles A6	A9		
	(13) Dont cotisations facultatives Madelin A7			
	(13) Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(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		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
- Pénalités et amendes				
- Ecart sur règlement				258
- Cession d'immobilisations		7 945		1 837
- Indemnités transactionnelles		24 023		
- Pertes sur Tickets restaurants périmés		7 836		
TOTAL GENERAL		39 804		2 095
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs
TOTAL GENERAL				

S.A.S HG DEVELOPMENT

70, Avenue Franklin Roosevelt

92150 SURESNES

N° SIRET : 839 473 493 000 22

APE : 6420 Z

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2021,
dont le total est de :14.380.753 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :1.936.140 €.

dégagent une *perte* de :- 296.083 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2021
au 31 Décembre 2021.

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

Les comptes annuels ont été établis par le Président,

SAS HG DEVELOPMENT

70 Avenue Franklin Roosevelt

92150 SURESNES

ELEMENTS DE L'ANNEXE DE BASE PERSONNES MORALES

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 ^{ER} JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE ou IMPRIME	N/S	N/A
	I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d'évaluation	X		
	Calcul des amortissements et des provisions	X		
	Changements de méthode			X
	Déroptions			X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
	II/ 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		X
	19. Détail des transferts de charges			X
	III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
	Crédit-bail			
	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	11		
	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)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 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.

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).

La valeur brute des titres de participations est constituée par le coût d'achat, augmenté le cas échéant des frais d'acquisition. Lorsque la valeur estimée est considérée comme inférieure à la valeur dans les comptes, une provision pour dépréciation du montant de la différence est constituée. La valeur des titres a été déterminée sur la base de la dernière opération capitalistique réalisée.

Les titres de participations ont fait l'objet d'un impairment test en retenant la valeur de la société L'ESCARGOT retenue dans le cadre de l'émission d'un emprunt obligataire convertible en action en mars 2020 par la société HG DEVELOPMENT.

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) Changement de méthode

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

4) Période COVID-19

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 1.845.115 euros contre 1.938.338 euros en 2020, soit une diminution de 4.81 %.

5) Impacts des mesures de soutien dont la Société a bénéficié

La société a eu recours aux mesures de chômage partiel en 2021. Il a été provisionné dans les comptes :

- 92.899 € d'indemnités d'activités partielles
- 29.726 € d'aides COVID Urssaf
- 26.493 € d'exonération COVID Urssaf

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 326		
Total immobilisations incorporelles	16 326		
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	3 945		11 733
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	21 088		15 323
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	4 693		63 028
Total immobilisations corporelles	29 726		90 085
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 620 448		685 129
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 060		6 400
Total immobilisations financières	11 621 508		691 529
TOTAL GENERAL	11 667 560		781 614

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 326	
Total immobilisations incorporelles			16 326	
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			15 678	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 788	20 623	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	4 693		63 028	
Total immobilisations corporelles	4 693	15 788	99 330	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	172 637		12 132 940	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	7 460			
Total immobilisations financières	180 097		12 132 940	
TOTAL GENERAL	184 790	15 788	12 248 596	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 163	8 163		16 326
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	8 163	8 163		16 326
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	438	438		877
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 145	2 137	7 843	3 439
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	9 584	2 575	7 843	4 316
TOTAL GENERAL	17 747	10 738	7 843	20 642

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		45 834				45 834
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION		45 834				45 834
TOTAL GENERAL		45 834				45 834
Dont dotations et reprises d'exploitation		45 834				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

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	2 345 440		2 345 440	1 832 948
Prêts (1) (2)				1 060
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	2 345 440		2 345 440	1 834 008
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	55 000	55 000		
Autres créances clients	667 448	667 448		2 146 135
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 609	1 609		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 197	10 197		70 848
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	86 212	86 212		202 342
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				21 111
Groupe et associés (2)	899 308	899 308		1 267 908
Débiteurs divers	83 804	83 804		81 600
Total actif circulant	1 803 578	1 803 578		3 789 944
Charges constatées d'avance	13 459	13 459		11 620
TOTAL DES CREANCES	4 162 477	1 817 038	2 345 440	5 635 572
(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)	5 750 000		5 750 000		5 750 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an	2 732	2 732			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	662 264	662 264			1 003 312
Personnel et comptes rattachés	25 964	25 964			59 693
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 581	105 581			148 436
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	196 854	196 854			357 689
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	7 448	7 448			9 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	12 076	12 076			490 684
Autres dettes	262 815	262 815			258
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 025 734	1 275 734	5 750 000		7 819 682
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	21 346	18 899
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>21 346</i>	<i>18 899</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	276 804	1 977 499
Autres créances	(1 889)	78 511
<i>Total créances</i>	<i>274 915</i>	<i>2 056 010</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	296 261	2 074 909

Intérêts courus : 21 346 euros

Clients, factures à établir : 276 804 €

Indemnités activité partielle : -1 889 €

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 732	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	259 837	
<i>Total dettes financières</i>	<i>262 569</i>	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 679	441 577
Dettes fiscales et sociales	40 016	85 268
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>251 695</i>	<i>526 845</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	514 263	526 845

Provision frais financiers : 2 732 euros

Fournisseurs - RRR à obtenir : 259 837 euros

Fournisseurs - Factures non parvenues : 211 679 euros

DETTES PROV. PR CONGES A PAYER : 25 964 euros

CHGES SOC. S/ C. A PAYER : 9 717 euros

ETAT AUTRES IMPOTS A PAYER : 203 euros

TAXE APPRENTISSAGE PART 13% : 269 euros

TAXE FORMATION CONTINUE APPRENT 87% : 3 862 euros

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Divers contrats d'exploitations (maintenance ; location...)	13 459	11 620
<i>Total charges d'exploitation</i>	13 459	11 620
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 459	11 620
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	13 459	11 620

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

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	828 850			828 850	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	828 850			828 850	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	8 288 500						8 288 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(377 050)						(337 399)
Résultat de l'exercice	(260 349)			260 349		(296 083)	(296 083)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	7 651 101			260 349		(296 083)	7 355 019

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		90
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 859	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>31 859</i>	<i>90</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	7 945	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>7 945</i>	
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	39 804	90

Indemnités de rupture : 24 023 euros

Ecart divers : 128 euros

TR périmés : 7 708 euros

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	258	
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>	258	
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	1 837	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 837	
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	2 095	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Prime de non conversion	793 183					793 183
-						
-						
TOTAL	793 183					793 183

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT N°2 au 31/12/2021 : 168.331 euros

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT au 31/12/2021 : 624.852 euros

FPCI GRESHAM PME RENDEMENT et FPCI GRESHAM PME RENDEMENT N°2 n'ont pas manifesté leur volonté de ne pas convertir les obligations

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				63 028	
Participations	9 787 500		9 787 500	9 787 500	9 787 500
Créances rattachées à des participations	2 345 440		2 345 440	2 345 440	1 832 947
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>12 132 940</i>		<i>12 132 940</i>	<i>12 195 968</i>	<i>11 620 447</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	667 448		667 448	676 615	125 321
Autres créances	899 308		899 308	1 081 130	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 566 756</i>		<i>1 566 756</i>	<i>1 757 745</i>	<i>125 321</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				5 750 000	
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				2 732	
Emprunts et dettes financières divers	12 076		12 076	12 076	490 684
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 058		310 058	662 264	584 691
Autres dettes	259 837		259 837	262 815	
<i>Total dettes</i>	<i>581 971</i>		<i>581 971</i>	<i>6 689 886</i>	<i>1 075 375</i>
BILAN	14 281 667		14 281 667	20 643 599	12 821 143
Eléments financiers					
Produits de participation	1 777		1 777	1 777	
Autres produits financiers	34 249		34 249	34 249	36 418
Charges financières	342		342	289 667	93 854
<i>Total éléments financiers</i>	<i>35 684</i>		<i>35 684</i>	<i>(253 642)</i>	<i>(57 436)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	35 684		35 684	(253 642)	(57 436)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
L'ESCARGOT	11 039	984 516	72	9 787 500	9 787 500	990 410		59 078	188 914	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	7 100
Autres honoraires	
TOTAL	7 100

HG DEVELOPMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8.288.500 EUROS
SIEGE SOCIAL : 70 AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT
92150 SURESNES
R.C.S. 839 473 493 NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 22 JUIN 2022

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

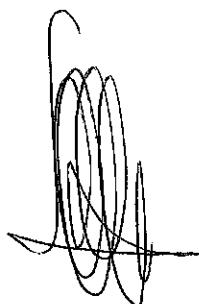
TEXTE DE LA RESOLUTION ADOPTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN VUE DE L'AFFECTATION DES RESULTATS

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition faite par le Président, décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 296.082,69 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -933.481,50 euros.

L'assemblée générale rappelle, en application de l'article 243 bis du Code général des Impôts, qu'il s'agit du quatrième exercice et qu'à ce titre aucun dividende n'a été versé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

HG DEVELOPMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8.288.500 EUROS
SIEGE SOCIAL : 70 AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT
92150 SURESNES
R.C.S. 839 473 493 NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 22 JUIN 2022

RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément à la loi et à vos statuts, pour vous informer de l'activité de votre Société et vous présenter le bilan et les comptes au 31 décembre 2021.

Les comptes de la société ont été établis sur la base des principes comptables français généralement admis, 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.

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

I – Approbation des comptes 2021 et affectation du résultat

Conformément aux dispositions des articles L. 232-1 et L. 233-26 du Code de commerce nous vous informons que comptes 2021 ont été établis pendant la crise sanitaire et la pandémie liée au Covid-19.

La priorité de la Société est de garantir la santé et la sécurité de son capital humain, de ses partenaires et de ses clients. Dans ce contexte de forte incertitude, la Société a mis en place un plan d'actions destiné à préserver l'ensemble de ses actifs. La Société est confiante dans les mesures prises visant

à renforcer le contrôle de ses investissements, à sécuriser sa trésorerie et à piloter de manière dynamique sa rentabilité.

A la date d'arrêté des comptes, les incidences, notamment sur l'évaluation de la valeur des actifs, de la survenance postérieure à la clôture de la crise liée au Covid-19 n'étant pas mesurables, elles n'ont pas pu être prises en compte.

Activité de la société

La société clôture son quatrième exercice social.

Notre société a réalisé un chiffre d'affaires de 1.845.115 euros contre 1.938.338 euros au titre de l'exercice précédent.

Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 1.902.752 euros et des produits d'exploitation pour 1.898.020 euros, le résultat d'exploitation se solde par une perte de 4.732 euros contre un bénéfice de 98.867 euros au titre de l'exercice précédent.

Après imputation d'un résultat financier déficitaire de 253.642 euros et d'un résultat exceptionnel déficitaire de 37.709 euros, la perte nette comptable s'établit à 296.082,69 euros contre 260.349 euros au titre de l'exercice précédent.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice de 296.082,69 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -933.481,50 euros.

Distribution de dividendes antérieurs

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous constatons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices, cet exercice social étant le quatrième.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous signalons qu'aucune dépense somptuaire n'est à réintégrer au bénéfice pour l'établissement de l'impôt.

Conventions visées à l'article L227-10 du code de commerce

Convention de prestations de services entre la société HG DEVELOPPEMENT et les sociétés exploitantes (L'ESCARGOT, MODENA, MAKE IT HAPPEN, MAKE IT HAPPEN 2, COLOMBUS RESTAURATION, MAMAISSON, RIVA SPLASH, MAPLAGE et MAPATISSERIE) prenant effet au 1er janvier 2020, renouvelable par tacite reconduction.

La présente convention a pour objet de définir les domaines et modalités des prestations de services assurées par la société HG DEVELOPPEMENT en plus de ses responsabilités de Président au bénéfice de ces sociétés.

La société HG DEVELOPPEMENT facture les honoraires suivants à ses filiales :

- à COLOMBUS RESTAURATION : 80.485 euros,
- à MAKE IT HAPPEN : 179.778 euros,
- à MAKE IT HAPPEN 2 : 169.731 euros,
- à MODENA : 311.295 euros,
- à MAMAISON : 274.186 euros,
- à MAPLAGE : 501.883 euros,
- à ESCARGOT : 13 euros

Transfert du siège social

Nous vous proposons de transférer le siège social :

- du 70 avenue Franklin Roosevelt – 92150 SURESNES,
- à Péniche ALPAGA 3, Port Van Gogh, 2 quai Aulagnier – 92600 ASNIERES-SUR-SEINE,

Et en conséquence modifier corrélativement les statuts.

Faits significatifs

Néant

II - Evénements survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

III - Composition du capital social

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-13 du Code de Commerce relatif aux participations détenues dans les sociétés par actions, nous vous rappelons qu'au 31 décembre 2021 :

- la société HG HOLDING détenait 77,87 % du capital de la société,
- la société BM INVEST détenait 11,06 % du capital de la société,
- la société DIONAE détenait 11,06 % du capital de la société,
- Monsieur Hakim GAOUAOUI détenait 0,01 % du capital de la société,

IV - Perspectives d'avenir

L'environnement économique étant difficile, nous ne pouvons préjuger de la qualité des perspectives d'avenir.

V – Frais de recherche et de développement

Néant.

VI – Détention du capital social par les salariés au titre de l'épargne salariale

Néant.

VII- Informations relatives aux délais de paiements

Dans le cadre des dispositions de l'article L441-6-1 et D441-4 du code de commerce, nous vous communiquons les informations :

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

Les données du formulaire doivent être validées par l'utilisateur.

Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total {1 jour et plus}
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées					72
Montant total des factures concernées	39 462,01	20 141,75	56 446,10	111 761,32	227 811,18
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	1,79%	0,91%	2,56%	5,05%	10,32%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues	Néant				
Montant total des factures exclues	Néant				
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	30 fin de mois Préciser le délai contractuel ou Délais légaux				

		Article D. 441 I, 2° du Code de commerce: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
		1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						32
Montant total des factures concernées	5 757,03	4 366,70	23 818,96	213 285,17	247 227,86	
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	0,14%	0,10%	0,57%	5,09%	5,90%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	Néant					
Montant total des factures exclues	Néant					
(C) Délais de paiement de référence utilisés						
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	30 fin de mois Préciser le délai contractuel ou Délais légaux					

VIII – Situation du mandat des commissaires aux comptes

Les mandats des co-commissaires aux comptes expirant à l'issue de l'assemblée statuant sur les comptes clos le 31 décembre 2023, nous vous informons qu'aucun mandat de Commissaire aux comptes ne vient à expiration à l'issue de la présente réunion.

IX – Achat d'actions propres en vue de les attribuer aux salariés

Conformément aux dispositions de l'article L 225-211 alinéa 2 du Code de Commerce, il vous est indiqué qu'aucune action n'a été achetée ou vendue au cours de l'exercice dans le cadre d'une attribution aux salariés par application de l'article L 225-208 du Code de Commerce.

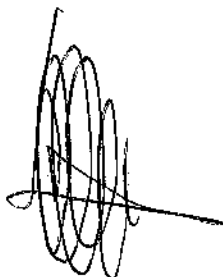
X - Etat des prises ou pertes de contrôle et des participations

Liste des participations au 31/12/2021 :

-72,47 % du capital social de la société L'ESCARGOT, ayant son siège social 70 avenue Franklin Roosevelt à 92150 Suresnes, immatriculée au RCS sous le numéro 490 698 172 Nanterre, qui a réalisé un chiffre d'affaires de 59.078 euros contre 252.808 euros au titre de l'exercice précédent. Compte tenu des charges d'exploitation qui s'élèvent à 346.373 € contre 2.114.255 € pour l'exercice précédent et des produits d'exploitation qui s'élèvent à 269.884 € contre 263.543 € pour l'exercice précédent, il ressort une perte d'exploitation de 76.488 € contre 1.850.711 € pour l'exercice précédent. Au cours de ce même exercice les produits financiers bruts se sont élevés à 55.649 euros contre 42.488 euros au titre de l'exercice précédent, les charges financières se sont élevées à 90.132 euros contre 78.085 euros au titre de l'exercice précédent, soit un résultat financier déficitaire de 34.483 euros, pour l'exercice. Après imputation du résultat exceptionnel bénéficiaire d'un montant de 141.031 euros et d'un crédit d'impôts d'un montant de 158.854 euros, il ressort un résultat net comptable bénéficiaire de 188.913,92 €, contre une perte nette comptable de 1.915.736,02 € en 2020.

Nous vous invitons maintenant à voter le texte des résolutions que nous soumettons à votre approbation.

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Frank BITBOL

21, place Jules Ferry
92120 Montrouge
Tel : 06.19.99.40.70

FBA CAELIS AUDIT

1, rue du Faubourg St Honoré
75008 PARIS
Tel : 01.42.65.25.12

Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

HG DEVELOPMENT

Siège social : 70 avenue Franklin Roosevelt – 92 150 Suresnes
Société par Actions Simplifiée au capital de 8.288.500 euros
RCS 839 473 493 NANTERRE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

HG DEVELOPMENT

Siège social : 70 avenue Franklin Roosevelt – 92 150 Suresnes

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.288.500 euros

RCS 839 473 493 NANTERRE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société HG DEVELOPMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HG DEVELOPMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 des commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe aux comptes annuels rappelle les conditions d'évaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice. Nous nous sommes assurés de la pertinence de la méthode et de sa correcte mise en œuvre.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités 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 le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à 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.

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.

Fait à Montrouge et Paris, le 21 juin 2022

Les commissaires aux comptes

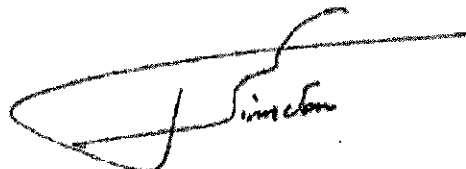
Frank BITBOL

Membre de la Compagnie Régionale de
Versailles et du Centre



FBA Caelis Audit

Représentée par Frédéric SIMEON
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 326	16 326		8 163
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 326	16 326		8 163
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 302	4 316	31 986	15 449
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	63 028		63 028	4 693
<i>Total immobilisations corporelles</i>	99 330	4 316	95 014	20 143
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 787 500		9 787 500	9 787 500
Créances rattachées à des participations	2 345 440		2 345 440	1 832 948
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 060
<i>Total immobilisations financières</i>	12 132 940		12 132 940	11 621 508
ACTIF IMMOBILISE	12 248 596	20 642	12 227 953	11 649 813
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				10 450
Clients et comptes rattachés	722 448	45 834	676 615	2 146 135
Autres créances	1 081 130		1 081 130	1 643 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	1 803 578	45 834	1 757 745	3 800 395
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	381 595		381 595	8 955
<i>Total disponibilités et divers</i>	381 595		381 595	8 955
Charges constatées d'avance	13 459		13 459	11 620
ACTIF CIRCULANT	2 198 633	45 834	2 152 799	3 820 970
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 447 229	66 476	14 380 753	15 470 783

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 8 288 500	8 288 500	8 288 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(637 399)	(377 050)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(296 083)	(260 349)
<i>Total situation nette</i>	<i>7 355 019</i>	<i>7 651 101</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 355 019	7 651 101
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	5 750 000	5 750 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 732	
Emprunts et dettes financières divers	12 076	490 684
<i>Total dettes financières</i>	<i>5 764 808</i>	<i>6 240 684</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	662 264	1 003 312
Dettes fiscales et sociales	335 848	575 428
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>998 112</i>	<i>1 578 740</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	262 815	258
<i>Total dettes diverses</i>	<i>262 815</i>	<i>258</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 025 734	7 819 682
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 380 753	15 470 783

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	(114 982)		(114 982)	
Production vendue : - services	1 960 097		1 960 097	1 938 338
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 845 115		1 845 115	1 938 338
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 726	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			23 067	889
Autres produits (1) (11)			113	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 898 020	1 939 239
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			62 296	
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)			1 270 101	1 308 426
<i>Total charges externes</i>			<i>1 332 397</i>	<i>1 308 426</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			12 237	4 828
Charges de personnel				
Salaires et traitements			318 403	451 429
Charges sociales (10)			175 571	55 287
<i>Total charges de personnel</i>			<i>493 973</i>	<i>506 716</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 738	17 747
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			45 834	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>56 572</i>	<i>17 747</i>
Autres charges (12)			7 573	2 655
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 902 752	1 840 373
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 732)	98 867
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 777	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			34 249	36 418
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			36 025	36 418
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			289 667	395 544
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			289 667	395 544
RESULTAT FINANCIER			(253 642)	(359 126)
RESULTAT COURANT			(258 373)	(260 259)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	258	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 837	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 095	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 859	90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 945	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 804	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(37 709)	(90)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 936 140	1 975 658
TOTAL DES CHARGES	2 232 223	2 236 007
BENEFICE ou PERTE	(296 083)	(260 349)

(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 36 025

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 342

(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 23 067

(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)

S.A.S HG DEVELOPMENT

70, Avenue Franklin Roosevelt

92150 SURESNES

N° SIRET : 839 473 493 000 22

APE : 6420 Z

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2021,
dont le total est de :14.380.753 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :1.936.140 €.

dégagent une *perte* de :- 296.083 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2021
au 31 Décembre 2021.

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

Les comptes annuels ont été établis par le Président,

SAS HG DEVELOPMENT

70 Avenue Franklin Roosevelt

92150 SURESNES

ELEMENTS DE L'ANNEXE DE BASE PERSONNES MORALES

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 ^{ER} JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021	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		X
	19. Détail des transferts de charges			X
	III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
	Crédit-bail			
	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	11		
	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)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 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.

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).

La valeur brute des titres de participations est constituée par le coût d'achat, augmenté le cas échéant des frais d'acquisition. Lorsque la valeur estimée est considérée comme inférieure à la valeur dans les comptes, une provision pour dépréciation du montant de la différence est constituée. La valeur des titres a été déterminée sur la base de la dernière opération capitalistique réalisée.

Les titres de participations ont fait l'objet d'un impairment test en retenant la valeur de la société L'ESCARGOT retenue dans le cadre de l'émission d'un emprunt obligataire convertible en action en mars 2020 par la société HG DEVELOPMENT.

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) Changement de méthode

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

4) Période COVID-19

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 1.845.115 euros contre 1.938.338 euros en 2020, soit une diminution de 4.81 %.

5) Impacts des mesures de soutien dont la Société a bénéficié

La société a eu recours aux mesures de chômage partiel en 2021. Il a été provisionné dans les comptes :

- 92.899 € d'indemnités d'activités partielles
- 29.726 € d'aides COVID Urssaf
- 26.493 € d'exonération COVID Urssaf

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 326		
Total immobilisations incorporelles	16 326		
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	3 945		11 733
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	21 088		15 323
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	4 693		63 028
Total immobilisations corporelles	29 726		90 085
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	11 620 448		685 129
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 060		6 400
Total immobilisations financières	11 621 508		691 529
TOTAL GENERAL	11 667 560		781 614

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 326	
Total immobilisations incorporelles			16 326	
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			15 678	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 788	20 623	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	4 693		63 028	
Total immobilisations corporelles	4 693	15 788	99 330	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	172 637		12 132 940	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	7 460			
Total immobilisations financières	180 097		12 132 940	
TOTAL GENERAL	184 790	15 788	12 248 596	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 163	8 163		16 326
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	8 163	8 163		16 326
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	438	438		877
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 145	2 137	7 843	3 439
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	9 584	2 575	7 843	4 316
TOTAL GENERAL	17 747	10 738	7 843	20 642

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		45 834				45 834
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION		45 834				45 834
TOTAL GENERAL		45 834				45 834
Dont dotations et reprises d'exploitation		45 834				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

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	2 345 440		2 345 440	1 832 948
Prêts (1) (2)				1 060
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 345 440</i>		<i>2 345 440</i>	<i>1 834 008</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	55 000	55 000		
Autres créances clients	667 448	667 448		2 146 135
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 609	1 609		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 197	10 197		70 848
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	86 212	86 212		202 342
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				21 111
Groupe et associés (2)	899 308	899 308		1 267 908
Débiteurs divers	83 804	83 804		81 600
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 803 578</i>	<i>1 803 578</i>		<i>3 789 944</i>
Charges constatées d'avance	13 459	13 459		11 620
TOTAL DES CREANCES	4 162 477	1 817 038	2 345 440	5 635 572
(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)	5 750 000		5 750 000		5 750 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an	2 732	2 732			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	662 264	662 264			1 003 312
Personnel et comptes rattachés	25 964	25 964			59 693
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 581	105 581			148 436
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	196 854	196 854			357 689
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	7 448	7 448			9 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	12 076	12 076			490 684
Autres dettes	262 815	262 815			258
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 025 734	1 275 734	5 750 000		7 819 682
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	21 346	18 899
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>21 346</i>	<i>18 899</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	276 804	1 977 499
Autres créances	(1 889)	78 511
<i>Total créances</i>	<i>274 915</i>	<i>2 056 010</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	296 261	2 074 909

Intérêts courus : 21 346 euros

Clients, factures à établir : 276 804 €

Indemnités activité partielle : -1 889 €

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 732	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	259 837	
<i>Total dettes financières</i>	<i>262 569</i>	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 679	441 577
Dettes fiscales et sociales	40 016	85 268
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>251 695</i>	<i>526 845</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	514 263	526 845

Provision frais financiers : 2 732 euros

Fournisseurs - RRR à obtenir : 259 837 euros

Fournisseurs - Factures non parvenues : 211 679 euros

DETTES PROV. PR CONGES A PAYER : 25 964 euros

CHGES SOC. S/ C. A PAYER : 9 717 euros

ETAT AUTRES IMPOTS A PAYER : 203 euros

TAXE APPRENTISSAGE PART 13% : 269 euros

TAXE FORMATION CONTINUE APPRENT 87% : 3 862 euros

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Divers contrats d'exploitations (maintenance ; location...)	13 459	11 620
<i>Total charges d'exploitation</i>	13 459	11 620
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 459	11 620
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	13 459	11 620

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

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	828 850			828 850	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	828 850			828 850	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	8 288 500						8 288 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(377 050)						(637 399)
Résultat de l'exercice	(260 349)			260 349		(296 083)	(296 083)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	7 651 101			260 349		(296 083)	7 355 019

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		90
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 859	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>31 859</i>	<i>90</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	7 945	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>7 945</i>	
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	39 804	90

Indemnités de rupture : 24 023 euros

Ecart divers : 128 euros

TR périmés : 7 708 euros

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	258	
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>	258	
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	1 837	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 837	
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	2 095	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Prime de non conversion	793 183					793 183
-						
-						
TOTAL	793 183					793 183

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT N°2 au 31/12/2021 : 168.331 euros

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT au 31/12/2021 : 624.852 euros

FPCI GRESHAM PME RENDEMENT et FPCI GRESHAM PME RENDEMENT N°2 n'ont pas manifesté leur volonté de ne pas convertir les obligations

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				63 028	
Participations	9 787 500		9 787 500	9 787 500	9 787 500
Créances rattachées à des participations	2 345 440		2 345 440	2 345 440	1 832 947
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>12 132 940</i>		<i>12 132 940</i>	<i>12 195 968</i>	<i>11 620 447</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	667 448		667 448	676 615	125 321
Autres créances	899 308		899 308	1 081 130	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 566 756</i>		<i>1 566 756</i>	<i>1 757 745</i>	<i>125 321</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				5 750 000	
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				2 732	
Emprunts et dettes financières divers	12 076		12 076	12 076	490 684
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 058		310 058	662 264	584 691
Autres dettes	259 837		259 837	262 815	
<i>Total dettes</i>	<i>581 971</i>		<i>581 971</i>	<i>6 689 886</i>	<i>1 075 375</i>
BILAN	14 281 667		14 281 667	20 643 599	12 821 143
Eléments financiers					
Produits de participation	1 777		1 777	1 777	
Autres produits financiers	34 249		34 249	34 249	36 418
Charges financières	342		342	289 667	93 854
<i>Total éléments financiers</i>	<i>35 684</i>		<i>35 684</i>	<i>(253 642)</i>	<i>(57 436)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	35 684		35 684	(253 642)	(57 436)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
L'ESCARGOT	11 039	984 516	72	9 787 500	9 787 500	990 410		58 078	188 914	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	7 100
Autres honoraires	
TOTAL	7 100

