

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 18/02/2021 sous le numéro de dépôt 11238

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

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 9

si déposé néant, cochez la case : ☐

		Exercice N clos le, 31/12/2019			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		
		Frais de développement *	CX		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		
		Fonds commercial (1)	AH		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
		Terrains	AN		
		Constructions	AP		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		
		Autres immobilisations corporelles	AT		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		
		Avances et acomptes	AX		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
		Autres participations	CU		
		Créances rattachées à des participations	BB		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF			
	Autres immobilisations financières *	BH			
	TOTAL (II)	BJ			
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
En cours de production de biens			BN		
En cours de production de services			BP		
Produits intermédiaires et finis			BR		
Marchandises			BT		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX		
		Autres créances (3)	BZ		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		
DIVERS		Disponibilités	CF		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH		
		TOTAL (III)	CJ		
		Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
			Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO				
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 :	

GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE
18 FEV. 2021
DEPOT N° 11238

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT

Néant ☐

				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *		(Dont versé : 8 288 500)	DA	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 : B1)	DF	
	Autres réserves		(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau			DH	(6 555)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(370 494)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	7 911 450
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	4 746 590
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI)	DV	2 167
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	154 438
	Dettes fiscales et sociales			DY	40 989
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)				EC	4 944 184
Écarts de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	12 855 634
RENVOIS	(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	197 594
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOI

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

DGFIP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT

Néant ☐

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue	FD		FE		FF	
	biens *						
	services *	FG	204 946	FH		FI	204 946
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	204 946	FK		FL	204 946
	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 204 946
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	400 187
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	
	Salaires et traitements *					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	
						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 400 187
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG (195 241)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 427
	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	6 427
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	181 681
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	181 681
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV (175 254)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW (370 494)

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

DGFIP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT

Néant ☐

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	211 373
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	581 868
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(370 494)
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	6 427
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	29 352
	(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 PME 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	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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 complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires 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
TOTAL GENERAL			
(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 2019,
dont le total est de :12.855.634,15 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :581.867,81 €.

dégagent une *perte* de :370.494,46 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2019
au 31 Décembre 2019.

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 2019 AU 31 DECEMBRE 2019	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	10		
	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 31/12/2019 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'augmentation de capital réalisée en juin 2017.

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) Faits significatifs

Le 20 mars 2019 la société HG HOLDING a apporté ses 800.000 actions de la société L'ESCARGOT à la société HG DEVELOPMENT pour une valeur de 9.787.500 euros et a reçu en rémunérations les éléments suivants :

- Une soulte d'un montant de 753.409 euros
- 74.659 obligations convertibles pour une valeur totale de 746.590 euros.
- 828.750 actions de la société HG DEVELOPMENT pour une valeur totale de 8.287.500

euros.

L'apport a été valorisé en valeur réelle et non en valeur comptable en faisant usage de l'article 743-1 du PCG compte tenu d'un actif net comptable insuffisant pour permettre la libération du capital.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			11 110 049
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 060
<i>Total immobilisations financières</i>			11 111 109
TOTAL GENERAL			11 111 109

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			11 110 049	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 060	
<i>Total immobilisations financières</i>			11 111 109	
TOTAL GENERAL			11 111 109	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

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	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	1 322 549		1 322 549	
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 060	1 060		
Total actif immobilisé	1 323 609	1 060	1 322 549	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	245 935	245 935		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 657	44 657		1 226
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 000 247	1 000 247		
Débiteurs divers				820
Total actif circulant	1 290 839	1 290 839		2 046
Charges constatées d'avance	10 033	10 033		
TOTAL DES CREANCES	2 624 481	1 301 932	1 322 549	2 046
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	4 746 590		4 746 590		
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					599
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	154 438	154 438			7 003
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	40 989	40 989			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 167	2 167			
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 944 184	197 594	4 746 590		7 602
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 746 590			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019A	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	5 532	
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	5 532	
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
<i>Total créances</i>		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 532	

Intérêts courus : 5.532 euros

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019A	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 235	5 323
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	6 235	5 323
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	6 235	5 323

Fournisseurs - Factures non parvenues : 6.235 euros.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	
Charges d'exploitation :		
Divers contrats d'exploitations (maintenance ; location...)	10 033	
<i>Total charges d'exploitation</i>	10 033	
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 033	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	10 033	

Nature des produits		
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

	01/01/2019	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2019
Capital en nombre d'actions	100						828 850
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	1 000	8 287 500					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				(6 555)			(6 555)
Résultat de l'exercice	(6 555)			6 555		(370 494)	(370 494)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(5 555)	8 287 500				(370 494)	7 911 450

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019A	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		950
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		950
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		950

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019A	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		950
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		950
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		950

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Prime de non conversion	494 244				78 244	416 000
-						
-						
TOTAL	494 244				78 244	416 000

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

Prime de non conversion emprunt obligataire HG HOLDING : 78.244 euros

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT : 416.000 euros

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2019A				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2018
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	9 787 500		9 787 500	9 787 500	
Créances rattachées à des participations	1 322 549		1 322 549	1 322 549	
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>11 110 049</i>		<i>11 110 049</i>	<i>11 110 049</i>	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	226 935		226 935	245 935	
Autres créances	999 351		999 351	1 044 904	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 226 286</i>		<i>1 226 286</i>	<i>1 290 839</i>	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles	746 590		746 590	4 746 590	
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	2 167		2 167	2 167	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 818		18 818	154 438	
Autres dettes					
<i>Total dettes</i>	<i>767 575</i>		<i>767 575</i>	<i>4 903 195</i>	
BILAN	13 103 911		13 103 911	17 304 083	
Éléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	6 427		6 427	6 427	
Charges financières	29 352		29 352	181 681	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(22 925)</i>		<i>(22 925)</i>	<i>(175 254)</i>	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(22 925)		(22 925)	(175 254)	

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	2 206 575	72		9 787 500	999 351		179 954	693 677	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	2 200
Autres honoraires	
TOTAL	2 200

Frank BITBOL

21, place Jules Ferry
92120 Montrouge

FBA Cælis Audit

1, rue du Faubourg St Honoré
75008 Paris

HG DEVELOPMENT

EXERCICE 2019

**Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels**

HG DEVELOPMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.288.500 Euros

Siège social : 70, avenue Franklin Roosevelt 92150 SURESNES

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

E X E R C I C E 2 0 1 9

(Couvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée des associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HG DEVELOPMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

II - 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 2019 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.

III - Justification des appréciations

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV - 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 du code de commerce.

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.

V - 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.

VI - Responsabilités du commissaire 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.

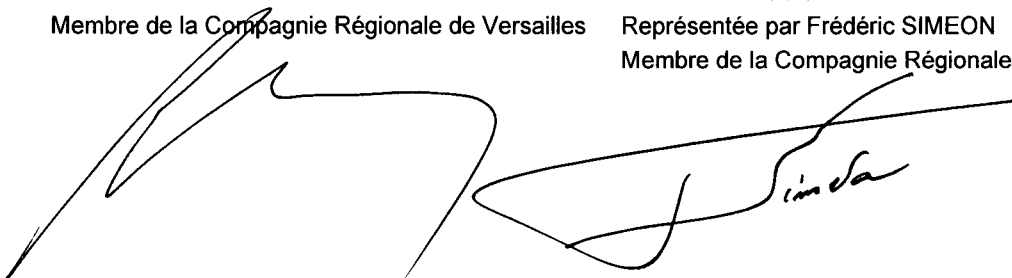
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 7 décembre 2020

Frank BITBOL
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

FBA Caelis Audit
Représentée par Frédéric SIMEON
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is for Frank BITBOL, and the signature on the right is for Frédéric SIMEON. Both signatures are stylized and written over the printed names and titles of the signatories.

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 787 500		9 787 500	
Créances rattachées à des participations	1 322 549		1 322 549	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 060		1 060	
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>11 111 109</i>		<i>11 111 109</i>	
ACTIF IMMOBILISE	11 111 109		11 111 109	
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	245 935		245 935	
Autres créances	1 044 904		1 044 904	2 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 290 839</i>		<i>1 290 839</i>	<i>2 046</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	443 653		443 653	
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>443 653</i>		<i>443 653</i>	
ACTIF CIRCULANT	1 734 492		1 734 492	2 046
Charges constatées d'avance	10 033		10 033	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 855 634		12 855 634	2 046

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 8 288 500	8 288 500	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(6 555)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(370 494)	(6 555)
<i>Total situation nette</i>	<i>7 911 450</i>	<i>(5 555)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 911 450	(5 555)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	4 746 590	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		599
Emprunts et dettes financières divers	2 167	
<i>Total dettes financières</i>	<i>4 748 757</i>	<i>599</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 438	7 003
Dettes fiscales et sociales	40 989	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>195 427</i>	<i>7 003</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 944 184	7 602
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 855 634	2 046

COMPTE DE RESULTAT

	2019A			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	204 946		204 946	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	204 946		204 946	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			204 946	
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			400 187	6 555
<i>Total charges externes</i>			<i>400 187</i>	<i>6 555</i>
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			400 187	6 555
RESULTAT D'EXPLOITATION			(195 241)	(6 555)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 427	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			6 427	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			181 681	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			181 681	
RESULTAT FINANCIER			(175 254)	
RESULTAT COURANT			(370 494)	(6 555)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019A	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		950
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		950
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		950
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	211 373	950
TOTAL DES CHARGES	581 868	7 505
BENEFICE ou PERTE	(370 494)	(6 555)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 6 427

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 29 352

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

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 2019,
dont le total est de :12.855.634,15 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :581.867,81 €.

dégagent une *perte* de :370.494,46 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2019
au 31 Décembre 2019.

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

Les comptes annuels ont été établis par le Président,

ELEMENTS DE L'ANNEXE DE BASE PERSONNES MORALES

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 ^{ER} JANVIER 2019 AU 31 DECEMBRE 2019	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
	Dérogations			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	10		
	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 31/12/2019 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) Faits significatifs

Le 20 mars 2019 la société HG HOLDING a apporté ses 800.000 actions de la société L'ESCARGOT à la société HG DEVELOPMENT pour une valeur de 9.787.500 euros et a reçu en rémunérations les éléments suivants :

- Une soulte d'un montant de 753.409 euros
- 74.659 obligations convertibles pour une valeur totale de 746.590 euros.
- 828.750 actions de la société HG DEVELOPMENT pour une valeur totale de 8.287.500 euros.

La société a bénéficié d'un apport de titres de société en valeur réelle, faisant usage de la dérogation prévue à l'article 743-1 du plan comptable général.

5) Evènements post clôture

La société a émis un second emprunt obligataire convertible en actions en mars 2020. 140.000 obligations convertible en actions ont été souscrites pour un montant total de 1.750.000 euros.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			11 110 049
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 060
<i>Total immobilisations financières</i>			11 111 109
TOTAL GENERAL			11 111 109

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			11 110 049	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 060	
<i>Total immobilisations financières</i>			11 111 109	
TOTAL GENERAL			11 111 109	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

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	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	1 322 549		1 322 549	
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 060	1 060		
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 323 609</i>	<i>1 060</i>	<i>1 322 549</i>	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	245 935	245 935		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 657	44 657		1 226
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 000 247	1 000 247		
Débiteurs divers				820
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 290 839</i>	<i>1 290 839</i>		<i>2 046</i>
Charges constatées d'avance	10 033	10 033		
TOTAL DES CREANCES	2 624 481	1 301 932	1 322 549	2 046
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	4 746 590		4 746 590		
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					599
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	154 438	154 438			7 003
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	40 989	40 989			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 167	2 167			
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 944 184	197 594	4 746 590		7 602
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 746 590			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019A	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	5 532	
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	5 532	
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
<i>Total créances</i>		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 532	

Intérêts courus : 5.532 euros

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019A	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 235	5 323
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	6 235	5 323
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	6 235	5 323

Fournisseurs - Factures non parvenues : 6.235 euros.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	
Charges d'exploitation :		
Divers contrats d'exploitations (maintenance ; location...)	10 033	
<i>Total charges d'exploitation</i>	10 033	
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 033	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	10 033	

Nature des produits		
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

	01/01/2019	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2019
Capital en nombre d'actions	100						828 850
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	1 000	8 287 500					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				(6 555)			(6 555)
Résultat de l'exercice	(6 555)			6 555		(370 494)	(370 494)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(5 555)	8 287 500				(370 494)	7 911 450

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019A	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		950
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		950
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		950

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019A	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		950
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		950
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		950

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Prime de non conversion	494 244				78 244	416 000
-						
-						
TOTAL	494 244				78 244	416 000

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

Prime de non conversion emprunt obligataire HG HOLDING : 78.244 euros

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT : 416.000 euros

Les sociétés HG HOLDING et FPCI GRESHAM PME RENDEMENT n'ont pas manifesté leur volonté de ne pas convertir leurs obligations.

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2019A				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2018
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	9 787 500		9 787 500	9 787 500	
Créances rattachées à des participations	1 322 549		1 322 549	1 322 549	
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>11 110 049</i>		<i>11 110 049</i>	<i>11 110 049</i>	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	226 935		226 935	245 935	
Autres créances	999 351		999 351	1 044 904	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 226 286</i>		<i>1 226 286</i>	<i>1 290 839</i>	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles	746 590		746 590	4 746 590	
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	2 167		2 167	2 167	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 818		18 818	154 438	
Autres dettes					
<i>Total dettes</i>	<i>767 575</i>		<i>767 575</i>	<i>4 903 195</i>	
BILAN	13 103 911		13 103 911	17 304 083	
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	6 427		6 427	6 427	
Charges financières	29 352		29 352	181 681	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(22 925)</i>		<i>(22 925)</i>	<i>(175 254)</i>	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(22 925)		(22 925)	(175 254)	

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	2 206 575	72		9 787 500	999 351		179 954	693 677	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	2 200
Autres honoraires	
TOTAL	2 200

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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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 2019.

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 2019 et affectation du résultat

Activité de la société

La société clôture son deuxième exercice social.

Notre société a réalisé un chiffre d'affaires de 204.946 euros contre aucun au titre de l'exercice précédent.

Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 400.187 euros, le résultat d'exploitation se solde par une perte de 195.241 euros.

Après imputation d'un résultat financier déficitaire de 175.254 euros, la perte nette comptable s'établit à 370.494,46 euros contre 6.555,35 euros au titre de l'exercice précédent.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice de 370.494,46 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -377.049,81 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 second.

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

Comme vous le constaterez dans le rapport spécial du commissaire aux comptes, il n'y a eu au cours de l'exercice 2019 aucune nouvelle convention visée par l'article L227-10 du code de commerce.

Faits significatifs

La société a bénéficié d'un apport de titres de société en valeur réelle, faisant usage de la dérogation prévue à l'article 743-1 du plan comptable général. Le prise de participation de la société HG DEVELOPMENT dans la société L'ESCARGOT s'est ainsi élevée à 9.787.500 euros.

Opérations réalisées avec d'autres entités du Groupe

Entité	PRODUITS (HT)		CHARGES		
	Rémunération présidence	Vente	Interets sur obligations	Honoraires comptables	Rémunération présidence
MODENA	15 834				
MAPLAGE	15 834				
MAMAISSON	15 834				
MAPATISSERIE					
HG HOLDING		78 278	29 352		142 500
MAKE IT HAPPEN 1	15 834				
MAKE IT HAPPEN 2	15 834				
ESCARGOT				18 000	
COLOMBUS	15 834				
CUMULS	95 003	78 278	29 352	18 000	142 500

II - Evénements survenus depuis la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions des articles L. 232-1 et L. 233-26 du Code de commerce nous vous informons que comptes 2019 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.

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 2019 :

- la société HG HOLDING détenait 99,99 % 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

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					7
Montant total des factures concernées	1 140,00	5 533,92	61 634,32	3 240,00	71 548,35
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	0,17%	0,83%	9,21%	0,48%	10,69%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues	Non applicable				
Montant total des factures exclues	Non applicable				
(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 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						40
Montant total des factures concernées	25 333,60	25 333,60	25 333,60	50 667,20	126 668,00	
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	10,30%	10,30%	10,30%	20,60%	51,50%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	Non applicable					
Montant total des factures exclues	Non applicable					
(C) Délais de paiement de référence utilisés						
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	30 fin de mois 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 31/12/2019 :

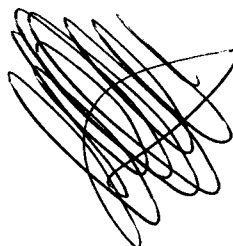
-72,47 % du capital social de la société L'ESCARGOT, ayant son siège social 70 avenue Franklin Roosevelt à 92150 Suresnes, immatriculée au RCS sous le numéro 490 698 172 Nanterre, qui a réalisé un chiffre d'affaires de 179.954 euros contre 759.710 euros au titre de l'exercice précédent. Compte tenu des charges d'exploitation qui s'élèvent à 452.781 € contre 1.092.495 € pour l'exercice précédent et des produits d'exploitation qui s'élèvent à 190.306 € contre 780.734 € pour l'exercice précédent, il ressort une perte d'exploitation de 262.475 € contre 311.760 € pour l'exercice précédent.

Au cours de ce même exercice les produits financiers bruts se sont élevés à 755.019 euros contre 53.686 euros au titre de l'exercice précédent, les charges financières se sont élevées à 58.191 euros contre 25.669 euros au titre de l'exercice précédent, soit un résultat financier bénéficiaire de 696.828 euros, pour l'exercice.

Après imputation du résultat exceptionnel bénéficiaire d'un montant de 53.314 euros et d'un crédit d'impôt d'un montant de 206.010 euros, il ressort un résultat net comptable bénéficiaire de 693.676,58 €, contre une perte de 133.364,70 € en 2018.

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

LE PRESIDENT



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 ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 15 DECEMBRE 2020

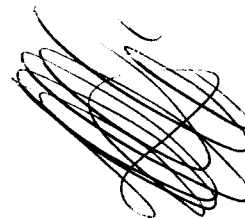
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

TEXTE DE LA RESOLUTION PRESENTEE
PAR LE PRESIDENT
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 370.494,46 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -377.049,81 euros.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, located in the bottom right corner of the document.

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 ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 15 DECEMBRE 2020

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

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 370.494,46 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -377.049,81 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



FIDUS



Greffe du Tribunal de Commerce
4 rue Pablo Neruda
92023 NANTERRE CEDEX

Paris, le 4 février 2021

Objet : Dépôt des comptes 2019
HG DEVELOPMENT

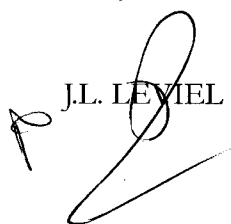
Madame, Monsieur,

Afin de procéder aux formalités de dépôt des comptes de la société HG DEVELOPMENT, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint :

- Un exemplaire du bilan ;
- Un exemplaire du rapport de gestion ;
- Un exemplaire des extraits des résolutions ;
- Un exemplaire du rapport des commissaires aux comptes
- Un chèque d'un montant de 45,80 €

Restant à votre disposition pour vous fournir toutes précisions complémentaires que vous pourriez souhaiter, nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, en l'assurance de nos sentiments distingués.

J.L. LEVIEL



FIDUS AUDIT 38 BIS, RUE DES ENTREPRENEURS - 75015 PARIS

téléphone 01 45 78 30 60 fax 01 45 78 30 50 e-mail : secretariat@fidusaudit.fr

SAS AU CAPITAL DE 173.750 € RCS 392 769 402 PARIS - SIRET 392 769 402 00018 - TVA FR 39392769402

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de Paris Ile de France Commissaire aux comptes membre de la compagnie régionale de Paris