

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 13/06/2023 sous le numéro de dépôt 13836

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

13836.

Désignation de l'entreprise : HG DEVELOPMENT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois

12

Adresse de l'entreprise : 2 QUAI AULAGNIER 92600 ASNIERES SUR SEINE

Durée de l'exercice précédent

12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 31/12/2022		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				
		Fonds commercial (1)	AH		AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 875	AS	62	13 813			
		Autres immobilisations corporelles	AT	49 028	AU	13 411	35 617		31 986	
		Immobilisations en cours	AV		AW					
		Avances et acomptes	AX	63 028	AY		63 028		63 028	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	1 494 152	BC		1 494 152		2 345 440	
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières	BH		BI					
TOTAL (II)			BJ	11 423 909	BK	29 800	11 394 110		12 227 953	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
		Marchandises	BT		BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 662 901	BY	45 834	2 617 068		676 615	
		Autres créances (3)	BZ	1 210 322	CA		1 210 322		1 081 130	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités	CF		35 732	CG		35 732		381 595		
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)		CH	16 575	CI		16 575		13 459	
	TOTAL (III)		CJ	3 925 531	CK	45 834	3 879 697		2 152 799	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
	Écarts de conversion actif (VI)		CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	15 349 440	IA	75 633	15 273 807		14 380 753	
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 :					

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

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		B1	)	DF		
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants		EJ	)	DG		
	Report à nouveau					)	DH	(933 482)	(637 399)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					)	DI	469 425	(296 083)
	Subventions d'investissement					)	DJ		
	Provisions réglementées					)	DK		
	TOTAL (I)					)	DL	7 824 443	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	316	2 732
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI		)	DV		12 076	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					)	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					)	DX	1 002 438	662 264
	Dettes fiscales et sociales					)	DY	545 546	335 848
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					)	DZ		
	Autres dettes					)	EA	151 064	262 815
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					)	EB		
	TOTAL (IV)					)	EC	7 449 364	7 025 734
	Écarts de conversion passif (V)					)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					)	EE	15 273 807	14 380 753
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	1 699 364	1 275 734
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				)	EH		

Cliquer 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		FE		FF		(114 982)		
		services	FG	3 462 754	FH		FI	3 462 754	1 960 097		
	Chiffres d'affaires nets		FJ	3 462 754	FK		FL	3 462 754	1 845 115		
	Production stockée						FM				
	Production immobilisée						FN				
	Subventions d'exploitation						FO		29 726		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	28 086	23 067		
	Autres produits (1) (11)						FQ	18	113		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 490 858	1 898 020		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	1 958	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	1 986 160	1 270 101		
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	22 373	12 237		
	Salaires et traitements						FY	541 148	318 403		
	Charges sociales (10)						FZ	218 111	175 571		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	9 157	10 738		
			- 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	1 833	7 573		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 780 740	1 902 752		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	710 118	(4 732)			
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	69 161	1 777		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		34 249		
	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	69 161	36 025		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	298 232	289 667		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	298 232	289 667		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(229 071)	(253 642)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	481 047	(258 373)			

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	9 781	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	9 781	2 095	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	22 604	31 859	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF		7 945	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	22 604	39 804	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(12 823)	(37 709)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	(1 200)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 569 801	1 936 140	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 100 376	2 232 223	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	469 425	(296 083)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	69 161	36 025
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	9 522	342
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	2 000	
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PMI innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	28 086	23 067
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploita		(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			
		dont cotisations facultatives Madelin		A7			
		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					2 408		
Dettes et créances prescrites					12 308	9 781	
- Indemnités préavis CSP					7 888		
TOTAL GÉNÉRAL					22 604	9 781	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GÉNÉRAL							

S.A.S HG DEVELOPMENT

2, quai Aulagnier

92600 ASNIERES SUR SEINE

N° SIRET : 839 473 493 000 30

APE : 6420 Z

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2022,
dont le total est de :15.273.806,90 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :3.569.800,61 €.

dégagent un ***bénéfice*** de :469.424,68 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2022
au 31 Décembre 2022.

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

Les comptes annuels ont été établis par le Président,

SAS HG DEVELOPMENT

2 Quai Aulagnier

92600 ASNIERES SUR SEINE

ELEMENTS DE L'ANNEXE DE BASE PERSONNES MORALES

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 ^{ER} JANVIER 2022 AU 31 DECEMBRE 2022	INFORMATIONS		
		PRODUITES NOTE ou IMPRIME	NON PRODUITES	
			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	12		
	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 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du règlement ANC N°2022-06 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'offre d'investissement en capital et en obligations convertibles réalisée par un fonds d'investissement en date du 14 décembre 2022.

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.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 326		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 326		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			13 875
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	15 678		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	20 623		12 727
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	63 028		
<i>Total immobilisations corporelles</i>	99 330		26 602
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 132 940		1 935 497
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	12 132 940		1 935 497
TOTAL GENERAL	12 248 596		1 962 099

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 326	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			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			13 875	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			15 678	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			33 350	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			63 028	
<i>Total immobilisations corporelles</i>			125 931	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	66 983	2 719 803	11 281 652	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	66 983	2 719 803	11 281 652	
TOTAL GENERAL	66 983	2 719 803	11 423 909	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 326			16 326
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 326			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.		62		62
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	877	438		1 315
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 439	8 657		12 097
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 316	9 157		13 473
TOTAL GENERAL	20 642	9 157		29 800

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
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	1 494 152		1 494 152	2 345 440
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	1 494 152		1 494 152	2 345 440
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	55 000	55 000		55 000
Autres créances clients	2 607 901	2 607 901		667 448
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 822	4 822		1 609
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				10 197
Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200		
Taxe sur la valeur ajoutée	171 785	171 785		86 212
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	974 915	974 915		899 308
Débiteurs divers	57 600	57 600		83 804
Total actif circulant	3 873 223	3 873 223		1 803 578
Charges constatées d'avance	16 575	16 575		13 459
TOTAL DES CREANCES	5 383 950	3 889 798	1 494 152	4 162 477
(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	316	316			2 732
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 002 438	1 002 438			662 264
Personnel et comptes rattachés	46 206	46 206			25 964
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 886	56 886			105 581
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	436 124	436 124			196 854
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	6 329	6 329			7 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					12 076
Autres dettes	151 064	151 064			262 815
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 449 364	1 699 364	5 750 000		7 025 734
(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	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	19 651	21 346
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>19 651</i>	<i>21 346</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 767 518	276 804
Autres créances		(1 889)
<i>Total créances</i>	<i>1 767 518</i>	<i>274 915</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 787 169	296 261

Intérêts courus sur créances rattachées à des participations : 19.651 euros

Clients - Factures à établir : 1.767.518 euros

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	316	2 732
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	146 315	259 837
<i>Total dettes financières</i>	<i>146 631</i>	<i>262 569</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 433	211 679
Dettes fiscales et sociales	63 884	40 016
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>265 317</i>	<i>251 695</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	411 949	514 263

Intérêts courus à payer : 316 euros

Clients - Avoir à établir : 146.315 euros

Fournisseurs - Factures non parvenues : 201.433 euros

Personnel - Provision sur congés payés : 44.489 euros

Personnel - Provision sur charges pour congés payés : 15.621 euros

Etat - Charges à payer : 3.773 euros

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Divers contrats d'exploitations (maintenance ; location...)	16 575	13 459
<i>Total charges d'exploitation</i>	16 575	13 459
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 575	13 459
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	16 575	13 459

Nature des produits	2022	2021
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

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
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	(637 399)			(296 083)			(933 482)
Résultat de l'exercice	(296 083)			296 083		469 425	469 425
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	7 355 019					469 425	7 824 443

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	2 408	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 095	31 859
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>14 503</i>	<i>31 859</i>
Charges sur exercices antérieurs	8 101	
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	22 604	39 804

Pénalités et amendes : 2.408 euros

Indemnité préavis CSP salariés : 7.888 euros

Créances prescrites : 4.207 euros

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits 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	9 781	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	9 781	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	9 781	2 095

Dettes prescrites : 9.781 euros

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - MONCANARD	350 000				350 000	
- MALIBERTE	180 000				180 000	
- MAKE IT HAPPEN	270 000				270 000	
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Prime de non conversion	1 148 802					1 148 802
-						
-						
TOTAL	1 948 802				800 000	1 148 802

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 31/12/2022 : 273.917 euros

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT au 31/12/2022 : 874.885 euros

FPCI GRESHAM PME RENDEMENT et FPCI GRESHAM PME RENDEMENT N°2 n'ont pas manifesté leur volonté d'obtenir le remboursement des ot
 Caution personnelle et solidaire de la société HG DEVELOPMENT auprès des sociétés MONCANARD, MALIBERTE, MAKE IT HAPPEN et
 MABERGERE pour garantir les emprunts obtenus par la banque Crédit du NORD.

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
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	1 494 152		1 494 152	1 494 152	2 345 440
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>11 281 652</i>		<i>11 281 652</i>	<i>11 344 680</i>	<i>12 132 940</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	2 002 487		2 002 487	2 617 068	667 448
Autres créances	974 915		974 915	1 210 322	899 308
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>2 977 402</i>		<i>2 977 402</i>	<i>3 827 390</i>	<i>1 566 756</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				5 750 000	
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				316	
Emprunts et dettes financières divers					12 076
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	871 601		871 601	1 002 438	310 058
Autres dettes	146 315		146 315	151 064	259 837
<i>Total dettes</i>	<i>1 017 916</i>		<i>1 017 916</i>	<i>6 903 817</i>	<i>581 971</i>
BILAN	15 276 970		15 276 970	22 075 887	14 281 667
Éléments financiers					
Produits de participation	69 161		69 161	69 161	1 777
Autres produits financiers					34 249
Charges financières	9 252		9 252	298 232	342
<i>Total éléments financiers</i>	<i>59 909</i>		<i>59 909</i>	<i>(229 071)</i>	<i>35 684</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	59 909		59 909	(229 071)	35 684

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	6 300
Autres honoraires	
TOTAL	6 300

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 : 2 quai Aulagnier – 92 600 ASNIERES SUR SEINE
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 2022

HG DEVELOPMENT

Siège social : 2 quai Aulagnier – 92 600 ASNIERES SUR SEINE
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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 attention les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note 1) Immobilisations de l'annexe relative aux titres de participation expose la méthode relative à l'évaluation de ces titres. Notre appréciation s'est fondée sur l'analyse du caractère approprié des méthodes retenues, du caractère raisonnable des hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations ainsi que sur l'information donnée en annexe.

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 :

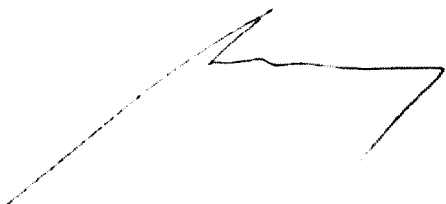
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 5 avril 2023

Les commissaires aux comptes

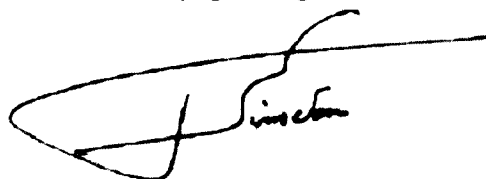
Frank BITBOL

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

	2022			2021
	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		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 326	16 326		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 875	62	13 813	
Autres immobilisations corporelles	49 028	13 411	35 617	31 986
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	63 028		63 028	63 028
<i>Total immobilisations corporelles</i>	125 931	13 473	112 458	95 014
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	1 494 152		1 494 152	2 345 440
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	11 281 652		11 281 652	12 132 940
ACTIF IMMOBILISE	11 423 909	29 800	11 394 110	12 227 953
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	2 662 901	45 834	2 617 068	676 615
Autres créances	1 210 322		1 210 322	1 081 130
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	3 873 223	45 834	3 827 390	1 757 745
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	35 732		35 732	381 595
<i>Total disponibilités et divers</i>	35 732		35 732	381 595
Charges constatées d'avance	16 575		16 575	13 459
ACTIF CIRCULANT	3 925 531	45 834	3 879 697	2 152 799
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 349 440	75 633	15 273 807	14 380 753

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
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	(933 482)	(637 399)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	469 425	(296 083)
<i>Total situation nette</i>	<i>7 824 443</i>	<i>7 355 019</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 824 443	7 355 019
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	316	2 732
Emprunts et dettes financières divers		12 076
<i>Total dettes financières</i>	<i>5 750 316</i>	<i>5 764 808</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 002 438	662 264
Dettes fiscales et sociales	545 546	335 848
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 547 984</i>	<i>998 112</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	151 064	262 815
<i>Total dettes diverses</i>	<i>151 064</i>	<i>262 815</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 449 364	7 025 734
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 273 807	14 380 753

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				(114 982)
Production vendue : - services	3 462 754		3 462 754	1 960 097
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 462 754		3 462 754	1 845 115
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				29 726
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			28 086	23 067
Autres produits (1) (11)			18	113
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			3 490 858	1 898 020
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 958	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)			1 986 160	1 270 101
<i>Total charges externes</i>			<i>1 988 118</i>	<i>1 332 397</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			22 373	12 237
Charges de personnel				
Salaires et traitements			541 148	318 403
Charges sociales (10)			218 111	175 571
<i>Total charges de personnel</i>			<i>759 258</i>	<i>493 973</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 157	10 738
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>9 157</i>	<i>56 572</i>
Autres charges (12)			1 833	7 573
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 780 740	1 902 752
RESULTAT D'EXPLOITATION			710 118	(4 732)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			69 161	1 777
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				34 249
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			69 161	36 025
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			298 232	289 667
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			298 232	289 667
RESULTAT FINANCIER			(229 071)	(253 642)
RESULTAT COURANT			481 047	(258 373)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 781	258
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 837
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 781	2 095
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 604	31 859
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 945
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 604	39 804
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(12 823)	(37 709)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 200)	
TOTAL DES PRODUITS	3 569 801	1 936 140
TOTAL DES CHARGES	3 100 376	2 232 223
BENEFICE ou PERTE	469 425	(296 083)

(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 69 161

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 9 522

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 2 000

(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 28 086

(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)

ANNEXE

S.A.S HG DEVELOPMENT

2, quai Aulagnier

92600 ASNIERES SUR SEINE

N° SIRET : 839 473 493 000 30

APE : 6420 Z

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2022,
dont le total est de :15.273.806,90 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dont le total est de :3.569.800,61 €.

dégagent un ***bénéfice*** de :469.424,68 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2022
au 31 Décembre 2022.

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

Les comptes annuels ont été établis par le Président,

SAS HG DEVELOPMENT

2 Quai Aulagnier

92600 ASNIERES SUR SEINE

ELEMENTS DE L'ANNEXE DE BASE PERSONNES MORALES

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 ^{ER} JANVIER 2022 AU 31 DECEMBRE 2022	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	12		
	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 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du règlement ANC N°2022-06 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'offre d'investissement en capital et en obligations convertibles réalisée par un fonds d'investissement en date du 14 décembre 2022.

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.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 326		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	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			13 875
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	15 678		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	20 623		12 727
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	63 028		
<i>Total immobilisations corporelles</i>	99 330		26 602
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 132 940		1 935 497
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	12 132 940		1 935 497
TOTAL GENERAL	12 248 596		1 962 099

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 326	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			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			13 875	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			15 678	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			33 350	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			63 028	
<i>Total immobilisations corporelles</i>			125 931	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	66 983	2 719 803	11 281 652	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	66 983	2 719 803	11 281 652	
TOTAL GENERAL	66 983	2 719 803	11 423 909	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 326			16 326
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 326			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.		62		62
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	877	438		1 315
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 439	8 657		12 097
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 316	9 157		13 473
TOTAL GENERAL	20 642	9 157		29 800

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
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	1 494 152		1 494 152	2 345 440
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 494 152</i>		<i>1 494 152</i>	<i>2 345 440</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	55 000	55 000		55 000
Autres créances clients	2 607 901	2 607 901		667 448
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 822	4 822		1 609
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				10 197
Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200		
Taxe sur la valeur ajoutée	171 785	171 785		86 212
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	974 915	974 915		899 308
Débiteurs divers	57 600	57 600		83 804
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 873 223</i>	<i>3 873 223</i>		<i>1 803 578</i>
Charges constatées d'avance	16 575	16 575		13 459
TOTAL DES CREANCES	5 383 950	3 889 798	1 494 152	4 162 477
(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	316	316			2 732
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 002 438	1 002 438			662 264
Personnel et comptes rattachés	46 206	46 206			25 964
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 886	56 886			105 581
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	436 124	436 124			196 854
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	6 329	6 329			7 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					12 076
Autres dettes	151 064	151 064			262 815
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 449 364	1 699 364	5 750 000		7 025 734
(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	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	19 651	21 346
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>19 651</i>	<i>21 346</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 767 518	276 804
Autres créances		(1 889)
<i>Total créances</i>	<i>1 767 518</i>	<i>274 915</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 787 169	296 261

Intérêts courus sur créances rattachées à des participations : 19.651 euros

Clients - Factures à établir : 1.767.518 euros

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	316	2 732
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	146 315	259 837
<i>Total dettes financières</i>	<i>146 631</i>	<i>262 569</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 433	211 679
Dettes fiscales et sociales	63 884	40 016
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>265 317</i>	<i>251 695</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	411 949	514 263

Intérêts courus à payer : 316 euros

Clients - Avoir à établir : 146.315 euros

Fournisseurs - Factures non parvenues : 201.433 euros

Personnel - Provision sur congés payés : 44.489 euros

Personnel - Provision sur charges pour congés payés : 15.621 euros

Etat - Charges à payer : 3.773 euros

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Divers contrats d'exploitations (maintenance ; location...)	16 575	13 459
<i>Total charges d'exploitation</i>	16 575	13 459
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 575	13 459
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	16 575	13 459

Nature des produits	2022	2021
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

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
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	(637 399)			(296 083)			(933 482)
Résultat de l'exercice	(296 083)			296 083		469 425	469 425
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	7 355 019					469 425	7 824 443

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	2 408	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 095	31 859
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	14 503	31 859
Charges sur exercices antérieurs	8 101	
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>		7 945
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	22 604	39 804

Pénalités et amendes : 2.408 euros

Indemnité préavis CSP salariés : 7.888 euros

Créances prescrites : 4.207 euros

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
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	9 781	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	9 781	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	9 781	2 095

Dettes prescrites : 9.781 euros

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - MONCANARD	350 000				350 000	
- MALIBERTE	180 000				180 000	
- MAKE IT HAPPEN	270 000				270 000	
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Prime de non conversion	1 148 802					1 148 802
-						
-						
TOTAL	1 948 802				800 000	1 148 802

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 : 273.917 euros

Prime de non conversion emprunt obligataire FPCI GRESHAM PME RENDEMENT au 31/12/2021 : 874.885 euros

FPCI GRESHAM PME RENDEMENT et FPCI GRESHAM PME RENDEMENT N°2 n'ont pas manifesté leur volonté d'obtenir le remboursement des ot
 Caution personnelle et solidaire de la société HG DEVELOPMENT auprès des sociétés MONCANARD, MALIBERTE, MAKE IT HAPPEN et
 MABERGERE pour garantir les emprunts obtenus par la banque Crédit du NORD.

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
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	1 494 152		1 494 152	1 494 152	2 345 440
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>11 281 652</i>		<i>11 281 652</i>	<i>11 344 680</i>	<i>12 132 940</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	2 002 487		2 002 487	2 617 068	667 448
Autres créances	974 915		974 915	1 210 322	899 308
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>2 977 402</i>		<i>2 977 402</i>	<i>3 827 390</i>	<i>1 566 756</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				5 750 000	
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				316	
Emprunts et dettes financières divers					12 076
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	871 601		871 601	1 002 438	310 058
Autres dettes	146 315		146 315	151 064	259 837
<i>Total dettes</i>	<i>1 017 916</i>		<i>1 017 916</i>	<i>6 903 817</i>	<i>581 971</i>
BILAN	15 276 970		15 276 970	22 075 887	14 281 667
Éléments financiers					
Produits de participation	69 161		69 161	69 161	1 777
Autres produits financiers					34 249
Charges financières	9 252		9 252	298 232	342
<i>Total éléments financiers</i>	<i>59 909</i>		<i>59 909</i>	<i>(229 071)</i>	<i>35 684</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	59 909		59 909	(229 071)	35 684

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	6 300
Autres honoraires	
TOTAL	6 300

HG DEVELOPMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8.288.500 EUROS
SIEGE SOCIAL : PENICHE ALPAGA 3 – PORT VAN GOGH
2 QUAI AULAGNIER
92600 ASNIERES-SUR-SEINE
R.C.S. 839 473 493 NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 20 AVRIL 2023

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

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 le bénéfice de l'exercice d'un montant de 469.424,68 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -464.056,82 euros.

L'assemblée générale rappelle, en application de l'article 243 bis du Code général des Impôts, qu'il s'agit du cinquième 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 horizontal line at the end.

HG DEVELOPMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8.288.500 EUROS
SIEGE SOCIAL : PENICHE ALPAGA 3 -- PORT VAN GOGH
2 QUAI AULAGNIER
92600 ASNIERES-SUR-SEINE
R.C.S. 839 473 493 NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 20 AVRIL 2023

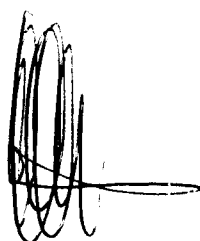
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

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 le bénéfice de l'exercice d'un montant de 469.424,68 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -464.056,82 euros.

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

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

HG DEVELOPMENT
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8.288.500 EUROS
SIEGE SOCIAL : PENICHE ALPAGA 3 – PORT VAN GOGH
2 QUAI AULAGNIER
92600 ASNIERES-SUR-SEINE
R.C.S. 839 473 493 NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 AVRIL 2023

RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

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 2022.

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 2022 et affectation du résultat

Activité de la société

La société clôture son cinquième exercice social.

Notre société a réalisé un chiffre d'affaires de 3.462.754 euros contre 1.845.115 euros au titre de l'exercice précédent.

Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 2.780.740 euros et des produits d'exploitation pour 3.490.858 euros, le résultat d'exploitation se solde par un bénéfice de 710.118 euros contre une perte de 4.732 euros au titre de l'exercice précédent.

Après imputation d'un résultat financier déficitaire de 229.071 euros, d'un résultat exceptionnel déficitaire de 12.823 euros et d'un crédit d'impôt d'un montant de 1.200 euros, le bénéfice net comptable s'établit à 469.424,68 euros contre une perte nette de 296.082,69 euros au titre de l'exercice précédent.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 469.424,68 euros au compte « report à nouveau », lequel s'établira à -464.056,82 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 cinquième.

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, MAMAISON, 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 DEVELOPMENT a comptabilisé en produits les honoraires suivants hors taxes vis-à-vis de ses filiales :

- COLOMBUS RESTAURATION :	215.383 euros,
- MAKE IT HAPPEN :	475.656 euros,
- MAKE IT HAPPEN 2 :	372.620 euros,
- MODENA :	457.548 euros,
- MAMAISON :	410.126 euros,

- MAPLAGE :	929.278 euros,
- ESCARGOT :	31.667 euros,
- ABF RENOVATION :	375.903 euros,
- MAPATISSERIE :	18.000 euros.

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 2022 :

- 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 instable, 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					140
Montant total des factures concernées	85 294,79	19 074,57	133 941,67	358 240,36	596 551,39
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	3,25%	0,73%	5,10%	13,64%	22,71%
(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 jours fin de mois				

	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					38
Montant total des factures concernées	31 667,05	111 839,30	120 000,00	323 948,25	587 454,60
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	1,24%	4,38%	4,70%	12,68%	22,99%
(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 jours fin de mois				

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 31/12/2022 :

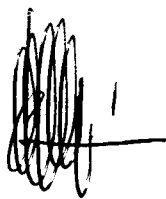
-72,47 % du capital social de la société L'ESCARGOT, ayant son siège social 70 avenue Franklin Roosevelt à 92150 Suresnes, immatriculée au RCS sous le numéro 490 698 172 Nanterre, qui a réalisé un chiffre d'affaires de 961.460 euros contre 59.078 euros au titre de l'exercice précédent. Compte tenu des charges d'exploitation qui s'élèvent à 1.161.876 € contre 346.373 € pour l'exercice précédent et des produits d'exploitation qui s'élèvent à 988.167 € contre 1.769.884 € pour l'exercice précédent, il ressort une perte d'exploitation de 173.709 € contre un bénéfice de 1.423.512 € pour l'exercice précédent.

Au cours de ce même exercice, les produits financiers bruts se sont élevés à 2.016.411 euros contre 55.649 euros au titre de l'exercice précédent, les charges financières se sont élevées à 294.734 euros contre 90.132 euros au titre de l'exercice précédent, soit un résultat financier bénéficiaire de 1.721.677 euros, pour l'exercice.

Après imputation du résultat exceptionnel bénéficiaire d'un montant de 10.139 euros et d'un crédit d'impôt d'un montant de 339.883 euros, il ressort un résultat net comptable bénéficiaire de 1.897.989,92 €, contre 188.913,92 € en 2021.

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

LE PRESIDENT



FIDUS



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

Paris, le 12 juin 2023

Objet : Dépôt des comptes 2022
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 45,02 €

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