RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 08197
Numéro SIREN : 793 016 577
Nom ou dénomination : HPVA HOTELS

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2022 sous le numéro de dépôt 122947

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 785	1 785		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 545	15 930	4 615	8 834
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	35 602	25 850	9 752	8 820
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 010 000		1 010 000	1 135 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 852		19 852	41 770
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 087 785**	**43 565**	**1 044 220**	**1 194 424**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	2 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	79 520		79 520	109 576
Autres	1 015 517		1 015 517	966 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 119		100 119	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 076 217**		**1 076 217**	**500 414**
Charges constatées d'avance	**12 326**		**12 326**	**38 770**
ACTIF CIRCULANT	**2 285 699**		**2 285 699**	**1 617 332**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**3 373 484**	**43 565**	**3 329 919**	**2 811 756**

Certifié conforme

certifié conforme

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		10 000	10 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			1 049 203
Report à nouveau			-282 637	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**286 107**	**-831 840**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**113 470**	**327 363**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges		95 396	152 109
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**95 396**	**152 109**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires			408 178	816 356
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		934 365	877 961
	- Financières diverses		1 244 993	244 156
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		367 388	124 878
	- Fiscales et sociales		165 568	217 494
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			561	51 439
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	**3 121 053**	**2 332 284**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**3 329 919**	**2 811 756**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens				
	- De services	890 225		890 225	470 198
Chiffre d'affaires net		**890 225**		**890 225**	**470 198**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				1 500	3 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				16 906	6 589
Autres produits				4	7
PRODUITS D'EXPLOITATION				**908 636**	**479 793**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					953
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				356 483	326 592
Impôts, taxes et versements assimilés				16 977	19 504
Salaires et traitements				445 065	483 006
Charges sociales				160 247	215 210
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			8 801	6 944
	- Dépréciations sur immobilisations			254	
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				10 922	9 621
CHARGES D'EXPLOITATION				**998 748**	**1 061 831**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-90 113**	**-582 037**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					-200 000
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				75 950	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**75 950**	**-200 000**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				19 237	36 620
Intérêts et charges assimilées				138 543	34 414
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**157 780**	**71 034**
RÉSULTAT FINANCIER				**-81 830**	**-271 034**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-171 943**	**-853 072**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 714
Sur opérations en capital	525 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**525 000**	**2 714**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		92
Sur opérations en capital	124 800	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**124 800**	**92**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**400 200**	**2 622**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**-57 850**	**-18 609**
TOTAL DES PRODUITS	**1 509 586**	**282 508**
TOTAL DES CHARGES	**1 223 478**	**1 114 348**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**286 107**	**-831 840**

Règles et méthodes comptables

(Décret n°2015-903 du 27 juillet 2015)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 3 329 919 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 286 107 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2016-07 approuvé par arrêté ministériel du 4 novembre 2016
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret n°2015-903 du 27 juillet 2015
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la poursuite de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 31 mai 2021 constituent un fait marquant de l'exercice qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

La société HPVA HOTELS a bénéficié des aides mises en place par le gouvernement, en plaçant ses salariés en activité partielle. Le montant de l'aide perçue au titre de l'activité partielle pour l'année 2021 s'élève à environ 31k€.

Au 31/12/2021 l'effectif de la société s'élève à 8 personnes contre un effectif de 6 personnes au 31/12/2020.

HPVA HOTELS a procédé à la libération du capital social restant de HPVA HOTELS MANAGEMENT qui s'élevait à 750 €.

Par ailleurs, HPVA HOTELS a cédé les titres de la SNC MAGNY COURS dont elle détenait 25% des titres.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'épidémie de la Covid-19 s'est poursuivie sur 2022 mais l'impact est difficilement chiffrable.
Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Test de dépréciation :
L'évènement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmé qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entité.

Pour rappel, un test de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle qui s'entend comme la valeur la plus élevée de la valeur d'usage et de la valeur vénale.

Pour les besoins de cette clôture, faute de marché actif, la valeur vénale est difficile à obtenir. En outre, en raison de difficultés à effectuer des prévisions, la valeur d'usage est aussi délicate à déterminer. Compte tenu de ces circonstances, aucun test de dépréciation n'a été réalisé et le test de référence est celui de l'année précédente.

L'activité reprend sur l'année 2021 et les prévisions de retrouver un niveau pré Covid sont en bonnes voies.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement ANC 2014-03 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Prime de remboursement de l'emprunt obligataire :

L'enregistrement de la prime de remboursement des emprunts obligataires est étalé sur la durée de vie de l'emprunt, conformément aux méthodes préférentielles.

La tranche 1 de l'emprunt obligataire est arrivée à échéance au 30/06/2021. Les obligations correspondant à cette tranche, soit 400k€, ont été remboursées, en incluant une prime de non-conversion.

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**1 785**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions	20 545		
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	29 833		5 769
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**50 379**		**5 769**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	1 135 000		
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		41 770		78
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 176 770**		**78**
TOTAL GÉNÉRAL		**1 228 934**		**5 847**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 785	
TOTAL				**1 785**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.			20 545	
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mob.			35 602	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				**56 147**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations		125 000	1 010 000	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			21 996	19 852	
TOTAL			**146 996**	**1 029 852**	
TOTAL GÉNÉRAL			**146 996**	**1 087 785**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 785			1 785
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 785**			**1 785**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	11 712	4 219		15 930
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 282			1 282
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 732	4 837		24 568
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 725**	**9 055**		**41 780**
TOTAL GÉNÉRAL	**34 510**	**9 055**		**43 565**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	19 852		19 852
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	79 520	79 520	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229	229	
Impôts sur les bénéfices	8 172	8 172	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 483	25 483	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	980 191	980 191	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 441	1 441	
Charges constatées d'avance	12 326	12 326	
TOTAL	**1 127 215**	**1 107 363**	**19 852**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques	

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	408 178	8 178	400 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	934 365		934 365	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	367 388	367 388		
Personnel et comptes rattachés	13 312	13 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 718	123 718		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 645	12 645		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 893	15 893		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 244 993	1 244 993		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	561	561		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 121 053**	**1 786 688**	**1 334 365**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(I) Emprunts remboursés en cours d'exercice	143 596
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	8 178	16 356
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 476	47
Dettes fiscales et sociales	27 013	38 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**77 667**	**54 816**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	8 177.78	16 355.56
168830 Intérêts courus sur autres emprunts obligataires	8 177.78	16 355.56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 476.36	46.66
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	42 476.36	46.66
Dettes fiscales et sociales	27 012.86	38 413.58
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 782.03	19 209.58
428600 Autres charges à payer	5 000.00	
438200 Charges sociales sur congés à payer	3 112.81	8 061.54
438600 Autres charges à payer	1 903.00	
448600 Etat Charges à payer	25.00	25.00
448620 Taxe d'apprentissage	2 794.51	3 421.13
448630 Formation continue CIF CDD	6 395.51	7 696.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**77 667.00**	**54 815.80**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	200	500.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	200	500.00000	100 000

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
HPVA PARTICIPATION 37 RUE DES MATHURINS 75008 PARIS	1 000 000 911 344	100.00	1 000 000 1 000 000		30 007
HPVA DEVELOPPEMENT 37 RUE DES MATHURINS 75008 PARIS	5 000 136 659	100.00	5 000 5 000		78 133
HPVA HOTELS MANAGEMENT 37 RUE DES MATHURINS 75008 PARIS	5 000 250 165	100.00	5 000 5 000		152 930
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

HPVA HOTELS SAS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 100.000 euros
Siège social : 37 rue des Mathurins 75008 Paris
793 016 577 R.C.S. PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

*

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'assemblée générale des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 286.107 euros de la manière suivante :

A hauteur de la somme de 282.637 euros
Au compte « REPORT A NOUVEAU »
Qui passe ainsi de la somme négative de 282.637 euros
A la somme nulle.

Le solde, soit la somme de 3.470 euros
au compte « AUTRES RESERVES »
qui passe ainsi à la somme de 3.470 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale des associés prend acte que les dividendes suivants ont été versés au titre des trois exercices précédents :

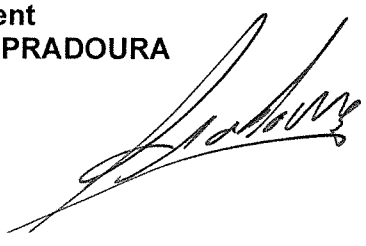
Exercice clos le	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2020	500 000 euros, soit 2 500 euros par action	
31 décembre 2019	140 000 euros, soit 700 euros par action	
31 décembre 2018	181 078 euros soit 905,39 euros par action	

Capitaux propres

L'assemblée générale constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président
M. Harold PRADOURA



Emerson
audit & conseil

Emerson Audit
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
27 rue de Berri - 75008 Paris
Tel. : 01 87 44 57 87

HPVA HOTELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 37 rue des Mathurins
75008 Paris
793 016 577 R.C.S. Paris

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HPVA HOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 1 010 000 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour être ramenés à leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Test de dépréciation » de l'annexe.

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 à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnés 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 Paris, le 22 juin 2022

Emerson Audit



Gabriel de VILLEPIN
Commissaire aux comptes inscrit
Membre de la compagnie de Paris

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 785	1 785		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 545	15 930	4 615	8 834
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	35 602	25 850	9 752	8 820
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 010 000		1 010 000	1 135 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 852		19 852	41 770
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 087 785**	**43 565**	**1 044 220**	**1 194 424**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	2 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	79 520		79 520	109 576
Autres	1 015 517		1 015 517	966 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 119		100 119	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 076 217**		**1 076 217**	**500 414**
Charges constatées d'avance	**12 326**		**12 326**	**38 770**
ACTIF CIRCULANT	**2 285 699**		**2 285 699**	**1 617 332**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**3 373 484**	**43 565**	**3 329 919**	**2 811 756**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		10 000	10 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			1 049 203
Report à nouveau			-282 637	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**286 107**	**-831 840**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**113 470**	**327 363**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges		95 396	152 109
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**95 396**	**152 109**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires			408 178	816 356
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		934 365	877 961
	- Financières diverses		1 244 993	244 156
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		367 388	124 878
	- Fiscales et sociales		165 568	217 494
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			561	51 439
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**3 121 053**	**2 332 284**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**3 329 919**	**2 811 756**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens				
	- De services	890 225		890 225	470 198
Chiffre d'affaires net		**890 225**		**890 225**	**470 198**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				1 500	3 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				16 906	6 589
Autres produits				4	7
PRODUITS D'EXPLOITATION				**908 636**	**479 793**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					953
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				356 483	326 592
Impôts, taxes et versements assimilés				16 977	19 504
Salaires et traitements				445 065	483 006
Charges sociales				160 247	215 210
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			8 801	6 944
	- Dépréciations sur immobilisations			254	
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				10 922	9 621
CHARGES D'EXPLOITATION				**998 748**	**1 061 831**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-90 113**	**-582 037**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					-200 000
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				75 950	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**75 950**	**-200 000**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				19 237	36 620
Intérêts et charges assimilées				138 543	34 414
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**157 780**	**71 034**
RÉSULTAT FINANCIER				**-81 830**	**-271 034**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**-171 943**	**-853 072**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 714
Sur opérations en capital	525 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**525 000**	**2 714**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		92
Sur opérations en capital	124 800	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**124 800**	**92**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**400 200**	**2 622**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**-57 850**	**-18 609**
TOTAL DES PRODUITS	**1 509 586**	**282 508**
TOTAL DES CHARGES	**1 223 478**	**1 114 348**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**286 107**	**-831 840**

Règles et méthodes comptables

(Décret n°2015-903 du 27 juillet 2015)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 3 329 919 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 286 107 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2016-07 approuvé par arrêté ministériel du 4 novembre 2016
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret n°2015-903 du 27 juillet 2015
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la poursuite de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 31 mai 2021 constituent un fait marquant de l'exercice qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

La société HPVA HOTELS a bénéficié des aides mises en place par le gouvernement, en plaçant ses salariés en activité partielle. Le montant de l'aide perçue au titre de l'activité partielle pour l'année 2021 s'élève à environ 31k€.

Au 31/12/2021 l'effectif de la société s'élève à 8 personnes contre un effectif de 6 personnes au 31/12/2020.

HPVA HOTELS a procédé à la libération du capital social restant de HPVA HOTELS MANAGEMENT qui s'élevait à 750 €.

Par ailleurs, HPVA HOTELS a cédé les titres de la SNC MAGNY COURS dont elle détenait 25% des titres.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'épidémie de la Covid-19 s'est poursuivie sur 2022 mais l'impact est difficilement chiffrable.
Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Test de dépréciation :
L'évènement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmé qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entité.

Pour rappel, un test de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle qui s'entend comme la valeur la plus élevée de la valeur d'usage et de la valeur vénale.

Pour les besoins de cette clôture, faute de marché actif, la valeur vénale est difficile à obtenir. En outre, en raison de difficultés à effectuer des prévisions, la valeur d'usage est aussi délicate à déterminer. Compte tenu de ces circonstances, aucun test de dépréciation n'a été réalisé et le test de référence est celui de l'année précédente.

L'activité reprend sur l'année 2021 et les prévisions de retrouver un niveau pré Covid sont en bonnes voies.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement ANC 2014-03 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Prime de remboursement de l'emprunt obligataire :

L'enregistrement de la prime de remboursement des emprunts obligataires est étalé sur la durée de vie de l'emprunt, conformément aux méthodes préférentielles.

La tranche 1 de l'emprunt obligataire est arrivée à échéance au 30/06/2021. Les obligations correspondant à cette tranche, soit 400k€, ont été remboursées, en incluant une prime de non-conversion.

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**1 785**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions	20 545		
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	29 833		5 769
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**50 379**		**5 769**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	1 135 000		
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		41 770		78
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 176 770**		**78**
TOTAL GÉNÉRAL		**1 228 934**		**5 847**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 785	
TOTAL				**1 785**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.			20 545	
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mob.			35 602	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				**56 147**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations		125 000	1 010 000	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			21 996	19 852	
TOTAL			**146 996**	**1 029 852**	
TOTAL GÉNÉRAL			**146 996**	**1 087 785**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 785			1 785
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 785**			**1 785**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	11 712	4 219		15 930
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 282			1 282
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 732	4 837		24 568
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 725**	**9 055**		**41 780**
TOTAL GÉNÉRAL	**34 510**	**9 055**		**43 565**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	19 852		19 852
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	79 520	79 520	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229	229	
Impôts sur les bénéfices	8 172	8 172	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 483	25 483	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	980 191	980 191	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 441	1 441	
Charges constatées d'avance	12 326	12 326	
TOTAL	**1 127 215**	**1 107 363**	**19 852**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques	

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	408 178	8 178	400 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	934 365		934 365	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	367 388	367 388		
Personnel et comptes rattachés	13 312	13 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 718	123 718		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 645	12 645		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 893	15 893		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 244 993	1 244 993		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	561	561		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 121 053**	**1 786 688**	**1 334 365**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	143 596
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	8 178	16 356
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 476	47
Dettes fiscales et sociales	27 013	38 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**77 667**	**54 816**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	8 177.78	16 355.56
168830 Intérêts courus sur autres emprunts obligataires	8 177.78	16 355.56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 476.36	46.66
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	42 476.36	46.66
Dettes fiscales et sociales	27 012.86	38 413.58
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 782.03	19 209.58
428600 Autres charges à payer	5 000.00	
438200 Charges sociales sur congés à payer	3 112.81	8 061.54
438600 Autres charges à payer	1 903.00	
448600 Etat Charges à payer	25.00	25.00
448620 Taxe d'apprentissage	2 794.51	3 421.13
448630 Formation continue CIF CDD	6 395.51	7 696.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**77 667.00**	**54 815.80**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	200	500.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	200	500.00000	100 000

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. encaiss.	Val. brute titres Val. nette titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)					
HPVA PARTICIPATION 37 RUE DES MATHURINS 75008 PARIS	1 000 000 911 344	100.00	1 000 000 1 000 000		 30 007
HPVA DEVELOPPEMENT 37 RUE DES MATHURINS 75008 PARIS	5 000 136 659	100.00	5 000 5 000		 78 133
HPVA HOTELS MANAGEMENT 37 RUE DES MATHURINS 75008 PARIS	5 000 250 165	100.00	5 000 5 000		 152 930
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					