

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 07902

Numéro SIREN : 803 287 416

Nom ou dénomination : H.P.A. HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2024 sous le numéro de dépôt 1753

Désignation de l'entreprise : SAS HPA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12		
Adresse de l'entreprise : 19-21 Cours du Chapeau Rouge 33000 BORDEAUX		Durée de l'exercice précédent : 12		
Numéro SIRET : 8 0 3 2 8 7 4 1 6 0 0 0 1 7		N° d'ent. : ☐		
		Exercice N clos le : 3 0 0 6 2 0 2 3		
		Brut	Amortissements, provisions	
			Net	
Capital souscrit non appelé (D)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	
		1781823	1781823	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG	
		3526	3526	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
		1215247	1215247	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif *	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	
		2997070	2997070	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
		39010	(3) Part à plus d'un an :	
		CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

Cestlo Oline

Designation de l'entreprise		SAS HPA		Exercice N 30062023	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé économiquement) 661000	DA	661000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence) EK	DC			
	Réserve légale (3)	DD	66100		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) BI	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *) EJ	DG	966288		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	891153		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2584542		
	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			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) EI	DV	113950		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5040		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1190		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	292348		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	412528			
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2997070			
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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	246612		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise :		SAS HPA		Neant ☐		
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL		
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP		
	Autres produits (1) (11)			FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	17177
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	340
	Salaires et traitements *				FY	
	Charges sociales (10)				FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *			GA	
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)				GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	17517
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-17517	
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	893248
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	22886
	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	916134	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	7675
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	7675
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	908459	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	890941	

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		Neant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			IX	260	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IIIB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			IIIC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			IIID	260	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IIIE	48	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IIIF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			IIIG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			IIIH	48	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				II	212	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IIJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				IIK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				II L	916394	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				II M	25240	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				II N	891153	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			II O	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		II Y	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		II G	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		II P	
			— Crédit-bail immobilier		II Q	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			II H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			II J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			II K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)			II X	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		II C		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		II D		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5	)	A2
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs	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 :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise : SAS HPA

Exercice N, clos le : 30/06/2023

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	48
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	48
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	260
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	260
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	

Designation de l'entreprise				SAS HPA				30062023				Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				Revalorisation légale ou évaluation par mise en équivalence	
								par virement de poste ou par acquisition en cours d'exercice				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KJ		KI		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KJ		
	Constructions	Sur sol propre		Finan. autonome		IJ		KL		KL		KL	
		Sur sol d'autrui		Finan. dépendant		MI		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Finan. dépendant		M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Finan. dépendant		M3		KS		KI		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers						KV		KW		KX	
		Matériel de transport *						KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB		LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		IJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN		LO		LP		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M		8I			
	Autres participations				8U		1656099	8V		8W	125833		
	Autres titres immobilisés				IP			IR		IS			
	Prêts et autres immobilisations financières				IT		48	IU		IV			
	TOTAL IV				IQ		1656147	IR		IS	125833		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG		1656147	OH		OJ	125833			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Revalorisation légale ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				1		2		3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CO		DO		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		DW		IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers				IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MI		MU	
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG		NH		NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		OU		M7		OW	
		Autres participations		109		IO		OX		OY	1781823	OZ	
Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières		48		I2		2E		2F		2G			
TOTAL IV		157		I3		NJ		NK	1781823	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		157		I4		OK		OL	1781823	OM			

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

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		30062023		N° d'at. ☒	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations - dotations de l'exercice		Diminutions - amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM	EN
Fonds commercial		RL		RI		RI	
Autres immobilisations incorporelles		PL		PI		PG	PH
TOTAL I		RK		RM		RN	RO
Terrains		PI		PJ		PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT	PU
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB	QC
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF	QG
	Matériel de transport	QH		QI		QJ	QK
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	QT
TOTAL II		QU		QV		QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN		ØP		ØQ	ØR
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incor.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RN	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
Inst. techniques mat. et outillage	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non vendu (NP + NQ + NR)	NW			NS + NT + NU		NZ	
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*					
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations						SP	SR

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

Designation de l'entreprise		SAS HPA		30062023		Néant ☒	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		1	2		3		4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 257 bis A-II)	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR		
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D		
		6E	6F	6G	6H		
		02	03	04	05		
		9U	9V	9W	9X		
		06	07	08	09		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A		
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD		
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	UF				
		UG	UH				
		UJ	UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.							10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Désignation de l'entreprise : SAS HPA										30062023		N°cmt ☐	
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an		
DE L'ACTIF (IMMOBILISE)	Créances rattachées à des participations				1L	105677	1M	39010	1N	66667			
	Prêts (1) et (2)				1P		1R		1S				
	Autres immobilisations financières				1T		1V		1W				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				1A								
	Autres créances clients				1X								
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation des prêts ou remis en garantie * (praticiquement considérée) 1O)				1Z								
	Personnel et comptes rattachés				1Y								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1Z								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			1M								
		Taxe sur la valeur ajoutée			1B								
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			1N								
		Divers			1P								
	Groupe et associés (2)				1C	1097721		1097721					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				1R								
	Charges constatées d'avance				1S								
TOTAUX					1T	1203398	1U	1136731	1V	66667			
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			1D								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			1E								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			1F								
CADRE B			ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans		
					1		2		3		4		
Emprunts obligataires convertibles (1)			1Y										
Autres emprunts obligataires (1)			1Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		1G										
	à plus d'1 an à l'origine		1H										
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			1A										
Fournisseurs et comptes rattachés			1B		5040		5040						
Personnel et comptes rattachés			1C										
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1D										
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		1E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		1F										
	Obligations cautionnées		1G										
	Autres impôts, taxes et assimilés		1H		1190		1190						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1I										
Groupe et associés (2)			1J		113950		113950						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			1K		292348		126432		165916				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			1L										
Produits constatés d'avance			1M										
TOTAUX					1N	412528	1O	246612	1P	165916			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			1Q		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		1R	113950			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			1S								
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032													

Designation de l'entreprise		SAS HPA				Exercice N clos le		L 3 0 0 6 1 2 0 2 3 J				
Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		ET		Neant								
I. RÉINTÉGRATIONS								BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	891153	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE		XE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art 39-4 du CGI)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA		(Part des loyers dispensés de réintégration (art 239 sexies D du CGI)		RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2058-B cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2057-hid)		XX		XW			
	Amendes et pénalités		WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *		XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *								XY			
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n° 2032-NOT-SD)								IZ				
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7			
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme		{ - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux de 0 %					I8				
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		{ Plus-values nettes à court terme Plus-values soumises au régime des fusions					WN				
								WO				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)										XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du CGI)		SU	Zone d'entreprises* (activité exonérée) Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		SW M8		WQ			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3		
								TOTAL I	WR	891153		
II. DÉDUCTIONS								PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *										WT	49399	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau n° 2058-B-SD, cadre III)										WU		
Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		{ - imposées aux taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées aux taux de 0 % - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieure - imputées sur les déficits antérieurs					WV WH WP WW XB				
			Autres plus-values imposées au taux de 19 %					I6				
			Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *					WZ				
			Régime des sociétés mères et des filiales* / Produits nets des actions et parts d'intérêts		(	Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A	44662	XA	848586	
			Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					ZX				
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *										ZY	
	Majoration d'amortissement *										XD	
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles (art. 44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		J.E.I. (art. 44 sexies A)	L5		XF	
		ZFU - TE (art. 44 octies A)	ØV		S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	PA			
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)	XC			
					Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)										XS		
Deductions diverses à détailler sur feuillet séparé	(	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9	0	Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH		)	XG		
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC					
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD					
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	YI		Créance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI					
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL									
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2	0	
III. RÉSULTAT FISCAL								TOTAL II		XH	897985	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				{		Bénéfice (I moins II)		XI		XJ	6831	
				{		Déficit (II moins I)						
Déficits de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *								ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *										XL		
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN		XO	6831	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS HPA		30062023		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K1		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-B 2 du CGI)			K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XI du tableau 2058-A)			K5		
Déficits reportables (différence K1 + K4 bis - K5)			K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)			YJ	6831	
Total des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)			YK	6831	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 ^{er} bis AL, 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice			ZI		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 ^{er} bis AL, 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
			8X	8Y	
			8Z	9A	
			9B	9C	
Total des provisions pour risques et charges					
Provisions pour dépréciation *					
			9D	9E	
			9F	9G	
			9H	9J	
Total des provisions pour dépréciation					
Charges à payer					
			9K	9L	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
Total des charges à payer					
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO	
			ligne WI		ligne WI

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Annexe 2058-A

RÉINTÉGRATIONS		DÉDUCTIONS	
TOTAL WQ		TOTAL XG	

Désignation de l'entreprise : SAS HPA															N° de déclaration : ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			OD		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		= Réserves légales		ZB					
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie			OE	8973		= Autres réserves		ZD	8973						
	Prélèvements sur les réserves			OF			Dividendes		ZI							
							Autres répartitions		ZJ							
	TOTAL I			OF	8973		Report à nouveau		ZG							
						TOTAL II		ZH	8973							
RENSEIGNEMENTS DIVERS																
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7										YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS					
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACTIFS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT					
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8										XQ					
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	15076				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	2101				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	17177				
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE										YW	340				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS										YZ					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YX	340				
TVA	- Montant de la TVA collectée										YY					
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS) *										OB					
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										OS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK					
	- Numéro de centre agréé * XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	1	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG					
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies										RH					
RÉGIME DE GROUPE *	Société: résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA			Plus-values à 15 % JK			Plus-values à 0 % JL									
				Plus-values à 19 % JM			Imputations JC									
	Groupe: résultat d'ensemble JD			Plus-values à 15 % JN			Plus-values à 0 % JO									
				Plus-values à 19 % JP			Imputations JF									
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH			N° SIRET de la société mère du groupe JJ												

(*) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

SAS HPA

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations financières	2
2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.1.1.1.2. Renseignements concernant les autres filiales ou participations.....	3
2.1.2. Créances.....	4
2.2. Passif.....	5
2.2.1. Capitaux propres.....	5
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	5
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	6
2.2.3. Charges à payer.....	7
3. Engagements hors bilan.....	7

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

En cours d'exercice, la société a procédé à un transfert de siège social au 19 et 21 cours du Chapeau Rouge, 33000 BORDEAUX.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations financières

En K€	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	20 156	109	-
Créances rattachées à des participations	-	105 677	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	48	-

Variation liée à la prise de participation

- dans la société Qaravella pour 10 K€, soit 6 % du capital
 - dans la société Neo Family pour 10 K€, soit 0,39 % du capital
- Ainsi qu'à l'avance consentie à la société Surberry pour 106 K€

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SURBERREY	100 000 €	89,95%	1 544 000 €		11 512 293	105 677
	2 974 319 €	893 248 €		1 544 000 €	440 226	
HCI	1 000 €	100 %	1 000 €			
	- 15 879	0 €		1 000 €		
55GBT	1 000 €	99,00%	990 €			
	- 48 399 €	0 €		990 €		
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
BOURGES	340 000 €	32,35%	110 000 €			
				110 000 €		

2.1.1.1.2. Renseignements concernant les autres filiales ou participations

La société a pris une participation dans la société Qaravelle à hauteur de 6 % du capital pour une valeur de 10 000 €.

La société a pris une participation dans la société Neo Family à hauteur de 0,49 % du capital pour une valeur de 10 156 €.

2.1.2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		105 677	39 010	66 667
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 097 721	1 097 721	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		1 203 398	1 136 731	66 667	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	661 000	-	-	661 000
Primes, réserves et écarts	1 023 415	8 974	-	1 032 389
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	8 974	882 180	-	891 154
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 693 389	891 154	-	2 584 542

Le capital est composé de 66 100 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	5 040	5 040	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 190	1 190	-	-
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	113 950	113 950	-	-
Autres dettes	292 348	126 432	165 916	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	412 528	246 612	165 916	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES À PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 040
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 190
Divers	-
TOTAL	6 230

3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	230 000 €	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-

H.P.A. HOLDING
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 661 000 euros
Siège social : 19 et 21, cours du Chapeau Rouge
33000 BORDEAUX
803 287 416 RCS BORDEAUX

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 12 OCTOBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 891.153,82 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	891.153,82 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION AUX RESERVES

Aux autres réserves, soit	891.153,82 euros	
Total	891.153,82 euros	891.153,82 euros

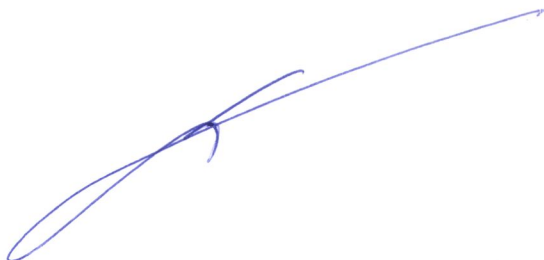
RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Harold HUOT



S.A.S H.P.A. HOLDING

19 et 21 CRS du Chapeau Rouge

33000 BORDEAUX

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2023**

H.P.A HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 661 000 Euros
19 et 21 CRS DU CHAPEAU ROUGE
33000 BORDEAUX
803 287 416 R.C.S. BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

SAS LVDS AUDIT
Commissaires aux Comptes Associés
11, rue de la Fontaine Bleue - BP 10113
19103 BRIVE CEDEX
Téléphone : 05.55.18.08.08 - Mail : lvdsaudit@lvds.biz

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 30 juin 2023**

A l'Assemblée Générale de la société H.P.A HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée H.P.A HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 1^{er} juillet 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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.

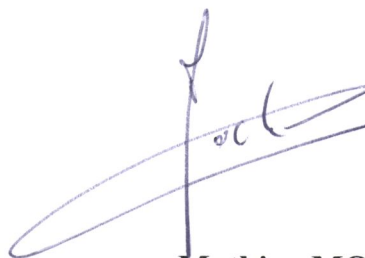
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. En outre :

- 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 Brive, le 11 octobre 2023

Pour la SAS LVDS AUDIT,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by 'OCHE'.

**Mathieu MOCHE,
Commissaire aux Comptes.**

SAS HPA

Actif			Au 30/06/2023			Au 30/06/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
			Avances et acomptes				
			TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
			TOTAL				
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence						
	Autres participations	1 676 146		1 676 146		1 656 099	
	Créances rattachées à des participations	105 677		105 677			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
		Autres immobilisations financières				48	
		TOTAL	1 781 823		1 781 823	1 656 147	
Total de l'actif immobilisé			1 781 823		1 781 823	1 656 147	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
			TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	1 097 721		1 097 721		311 363
		Autres créances					
		Capital souscrit et appelé, non versé					
		TOTAL	1 097 721		1 097 721	311 363	
Divers	Valeurs mobilières de placement	114 000		114 000		250 000	
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 526		3 526		15 334	
		TOTAL	117 526		117 526	265 334	
Charges constatées d'avance							
Total de l'actif circulant			1 215 247		1 215 247	576 697	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			2 997 070		2 997 070	2 232 844	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					39 010	48	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						155 920	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SAS HPA

Passif		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 661 000)	661 000	661 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	66 100	66 100
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	966 288	957 314
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	891 153	8 973
	Situation nette avant répartition	2 584 542	1 693 388
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		2 584 542	1 693 388
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	113 950	111 202
	Total	113 950	111 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 040	1 818
	Dettes fiscales et sociales	1 190	1 915
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	292 348	424 520
	Instruments de trésorerie		
	Total	298 578	428 253
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		412 528	539 455
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 997 070	2 232 844
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	165 916	389 810
	à moins d'un an	246 612	149 645
(3) dont emprunts participatifs			

SAS HPA

		France	Exportation	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total				
	Marchandises Achat				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			17 177	3 650
Charges d'exploitation (2)	Impôts, taxes et versements assimilés			340	170
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges				
	Total			17 517	3 820
Résultat d'exploitation A				-17 517	-3 820
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			893 248	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			22 886	19 393
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			916 134	19 393
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 675	5 015
	Différences négatives de change				
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			7 675	5 015
Résultat financier D				908 459	14 378
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				890 941	10 557



SAS HPA

		Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	260	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	260	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	48	
Résultat exceptionnel		F 212	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 584
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		891 153	8 973
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations financières	2
2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.1.1.1.2. Renseignements concernant les autres filiales ou participations.....	3
2.1.2. Créances.....	4
2.2. Passif.....	5
2.2.1. Capitaux propres.....	5
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	5
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	6
2.2.3. Charges à payer.....	7
3. Engagements hors bilan.....	7

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

En cours d'exercice, la société a procédé à un transfert de siège social au 19 et 21 cours du Chapeau Rouge, 33000 BORDEAUX.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations financières

En K€	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	20 156	109	-
Créances rattachées à des participations	-	105 677	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	48	-

Variation liée à la prise de participation

- dans la société Qaravelle pour 10 K€, soit 6 % du capital
 - dans la société Neo Family pour 10 K€, soit 0,39 % du capital
- Ainsi qu'à l'avance consentie à la société Surberry pour 106 K€

2.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SURBERREY	100 000 € 2 974 319 €	89,95% 893 248 €	1 544 000 € 1 544 000 €		11 512 293 440 226	105 677
HCI	1 000 € - 15 879	100 % 0 €	1 000 € 1 000 €			
55GBT	1 000 € - 48 399 €	99,00% 0 €	990 € 990 €			
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
BOURGES	340 000 €	32,35%	110 000 € 110 000 €			

2.1.1.1.2. Renseignements concernant les autres filiales ou participations

La société a pris une participation dans la société Qaravelle à hauteur de 6 % du capital pour une valeur de 10 000 €.

La société a pris une participation dans la société Neo Family à hauteur de 0,49 % du capital pour une valeur de 10 156 €.

2.1.2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		105 677	39 010	66 667
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 097 721	1 097 721	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		1 203 398	1 136 731	66 667	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	661 000	-	-	661 000
Primes, réserves et écarts	1 023 415	8 974	-	1 032 389
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	8 974	882 180	-	891 154
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 693 389	891 154	-	2 584 542

Le capital est composé de 66 100 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	5 040	5 040	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 190	1 190	-	-
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	113 950	113 950	-	-
Autres dettes	292 348	126 432	165 916	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	412 528	246 612	165 916	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 040
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 190
Divers	-
TOTAL	6 230

3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	230 000 €	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-