

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 10/01/2025 - 756 - 2022 B 07902 - 803 287 416 - H.P.A. HOLDING

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		Néant ☐		
		Exercice N clos le : 3 0 0 6 2 0 2 4		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) 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	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU	1691396	CV	1691396
	Créances rattachées à des participations BB	672544	BC	672544
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
	Autres immobilisations financières * BH		BI	
TOTAL (II) BJ	2363940	BK	2363940	
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	278448
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	114000
		Disponibilités CF	CG	176405
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	
TOTAL (III) CJ		CK	568853	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2932794	IA	2932794
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	639210	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		Néant ☐		
				Exercice N 30062024		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :661000..)			DA	661000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart 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	1857442	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	58597	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2643139	
	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	121848	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5267	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3275	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	159264	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	289654		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2932794		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	289654
(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.

hn

Désignation de l'entreprise : SAS HPA				Exercice N		Néant ☐ *	
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA	FB	FC	
	Production vendue	{	biens *	FD	FE	FF	
			services *	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 (I) (II)					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	6276
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	18037
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	
	Salaires et traitements *					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)	HS		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	24313
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-24313	
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	94766
	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	94766	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9770
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	9770	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	84996	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	60682	

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	2 085	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	94 766	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	36 168	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	58 597	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *		HP		
		– Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		RD		
	(9) Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives A6	obligatoires A9	
		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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Designation de l'entreprise : SAS HPA										30062024		Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						0		1		2			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2			KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3			KS		KT		KU
		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							IK		IL		IM
	TOTAL III						LN		LO		LP		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	1781823	8V		8W	623450
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières						IT		IU		IV			
TOTAL IV						LQ	1781823	LR		LS	623450		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	1781823	ØH		ØJ	623450
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV		LW		
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui						IR		MD		ME	
		Inst. gales, agents et am. des constructions						IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers					IU		MM		MN		
		Matériel de transport					IV		MP		MQ		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW		MS		MT		
		Emballages récupérables et divers*					IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes						NC		ND		NE		
	TOTAL III						IV		NG		NH		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7	
		Autres participations						IO		ØX	41333	ØY	2363940
Autres titres immobilisés						II		ØB		ØC			
Prêts et autres immobilisations financières						I2		ØE		ØF			
TOTAL IV						I3		ØN	41333	ØK	2363940		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								I4		ØK	41333	ØL	2363940

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Un

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		30062024		Neant ☒			
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			
Fonds commercial		RE		RF		RI			
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG			
TOTAL I		RK		RM		RN			
Terrains		PI		PJ		PK			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT			
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB			
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF			
	Matériel de transport	QH		QI		QJ			
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN			
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS			
TOTAL II		QU		QV		QW			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN		ØP		ØQ			
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	RX	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		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
Autres immobilisations corporelles	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 général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		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		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations					SP		SR		

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		30062024		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. 237 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 H 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	UE	UF				
	- financières	UG	UH				
	- exceptionnelles	UJ	UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° 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 III de l'annexe III au CGI.							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

hn

Designation de l'entreprise : SAS HPA				30062024		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL	672544	UM	639210	UN	33334				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX									
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB								
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	278448		278448						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR									
	Charges constatées d'avance	VS									
	TOTAUX			VT	950992	VU	917658	VW	33334		
	RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	5267		5267						
Personnel et comptes rattachés		8C									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D									
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	2085		2085						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW									
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1190		1190						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	121848		121848						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	159264		159264						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	289654	VZ	289654					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	121848			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052						

Désignation de l'entreprise		SAS HPA		Exercice N clos le		3 0 0 6 2 0 2 4									
Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)				ET		Néant									
I. RÉINTÉGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA		58597					
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. 2067-bis)		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)										I7		2085			
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 / impositions différenciées	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		60682	
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		39951			
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 différenciées	Plus-values nettes à long terme				{ - imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées au taux de 0 % - imposées au 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		) XA						
	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 quindécies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB								
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)										XS					
Dédutions 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 dégaçée 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		39951	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				{		Bénéfice (I moins III)		XI		20731					
						Déficit (III moins I)						XJ			
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		6831	
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN		13900		XO					

Désignation de l'entreprise : SAS HPA										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { – Réserves légales – Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	891153			ZD	891153				
	Prélèvements sur les réserves	OE				ZE					
						ZF					
	TOTAL I	OF	891153			TOTAL II	ZH	891153			
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 ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	– 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	7479				
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV					
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES					ST	10558				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052					ZJ	18037				
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE					YW					
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS					9Z					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052					YX					
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							

(1) 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° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

h n

SAS HPA

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2024

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
2.2. Immobilisations financières	2
2.3. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.4. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	3
2.5. Renseignements concernant les autres filiales ou participations.....	3
2.6. Créances	4
2.7. Passif.....	5
2.8. Capitaux propres	5
2.9. Tableau de variation des capitaux propres.....	5
2.10. Dettes financières et autres dettes.....	6
2.11. Charges à payer	7
3. Engagements hors bilan	7

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant.

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

2.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

En K€	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	15 250	-	-
Créances rattachées à des participations	-	608 200	41 333	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

Variation liée à la prise de participation

- dans la société Surberry Growers pour 10 K€, soit 100 % du capital
- dans la société Berry Select pour 5 K€, soit 95 % du capital

Ainsi qu'à l'avance consentie à la société Surberry pour 550 K€

2.3. Informations relatives aux filiales et participations

2.4. 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
SURBERRY	100 000 € 2 878 394 €	89,95% 0 €	1 544 000 € 1 544 000 €		18 715 217 € 897 125 €	672 544 €
HCI	1 000 € - 25 975 €	100 % 0 €	1 000 € 1 000 €		28 742 € -10 096 €	122 691 €
55GBT	1 000 € - 88 350 €	99,00% 0 €	990 € 990 €		14 774 € -39 551 €	125 586 €
SURBERRY GROWERS	10 000 €	100%	10 000 € 10 000 €			
BERRY SELECT	5 000 €	95 %	4 750 € 4 750 €			10 163 €
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 € 215 353 €	32,35%	110 000 € 110 000 €		190 689 € -124 647 €	
JH PALOMBIERE	1 000 €	50 %	500 € 500 €			20 007 €

2.5. Renseignements concernant les autres filiales ou participations

La société détient une participation dans la société Qaravella à hauteur de 6 % du capital pour une valeur de 10 000 €.

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

2.6. 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	672 544	639 210	33 334
	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	278 448	278 448	-
	Débiteur divers	-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL		950 992	917 658	33 334

2.7. Passif

2.8. Capitaux propres

2.9. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	661 000	-	-	661 000
Primes, réserves et écarts	1 032 389	891 154	-	1 923 543
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	891 154	58 597	891 154	58 597
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 584 542	949 751	891 154	2 643 140

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.

2.10. 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	5 267	5 267	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	2 085	2 085	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 190	1 190	-	-
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	121 848	121 848	-	-
Autres dettes	159 264	159 264	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	289 654	289 654	-	-

2.11. 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	4 900
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 190
Divers	-
TOTAL	6 090

3. Engagements hors bilan

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

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 2024

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 2024

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 2024**

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2024 s'établit à 1 691 396.10 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 « 2- Information relatives au bilan – Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité validant l'absence de constatation de dépréciation.

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 à l'associé unique.

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

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.821-55 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 5 novembre 2024

Pour la SAS LVDS AUDIT,



Mathieu MOCHE,
Commissaire aux Comptes.

SAS HPA

Actif			Au 30/06/2024			Au 30/06/2023
			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 corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 691 396		1 691 396	1 676 146
		Créances rattachées à des participations	672 544		672 544	105 677
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL		2 363 940		2 363 940	1 781 823	
Total de l'actif immobilisé			2 363 940		2 363 940	1 781 823
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Créances ⁽³⁾	TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	278 448		278 448	1 097 721
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	278 448		278 448	1 097 721	
	Valeurs mobilières de placement	114 000		114 000	114 000	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	176 405		176 405	3 526	
Charges constatées d'avance			290 405		290 405	117 526
Total de l'actif circulant			568 853		568 853	1 215 247
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 932 794		2 932 794	2 997 070
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					639 210	39 010
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS HPA

Passif		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
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	1 857 442	966 288
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	58 597	891 153
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	2 643 139	2 584 542
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		2 643 139	2 584 542
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)	121 848	113 950
	Total	121 848	113 950
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 267	5 040
	Dettes fiscales et sociales	3 275	1 190
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	159 264	292 348
	Instruments de trésorerie		
Total		167 806	298 578
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		289 654	412 528
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 932 794	2 997 070
Dettes	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
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	289 654	246 612
(3) dont emprunts participatifs			

SAS HPA

		France	Exportation	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 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 Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			6 276	
	Autres achats et charges externes (3)			18 037	17 177
	Impôts, taxes et versements assimilés				340
Charges d'exploitation (2)	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges				
	Total			24 313	17 517
Résultat d'exploitation		A		-24 313	-17 517
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)			94 766	22 886
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			94 766	916 134
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			9 770	7 675
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			9 770	7 675
Résultat financier		D		84 996	908 459
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		60 682	890 941

SAS HPA

		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 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	2 085
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		58 597	891 153
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		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant.

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

2.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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)	-	15 250	-	-
Créances rattachées à des participations	-	608 200	41 333	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

Variation liée à la prise de participation

- dans la société Surberry Growers pour 10 K€, soit 100 % du capital
- dans la société Berry Select pour 5 K€, soit 95 % du capital

Ainsi qu'à l'avance consentie à la société Surberry pour 550 K€

2.3. Informations relatives aux filiales et participations

2.4. 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
SURBERRY	100 000 € 2 878 394 €	89,95% 0 €	1 544 000 € 1 544 000 €		18 715 217 € 897 125 €	672 544 €
HCI	1 000 € - 25 975 €	100 % 0 €	1 000 € 1 000 €		28 742 € -10 096 €	122 691 €
55GBT	1 000 € - 88 350 €	99,00% 0 €	990 € 990 €		14 774 € -39 551 €	125 586 €
SURBERRY GROWERS	10 000 €	100%	10 000 € 10 000 €			
BERRY SELECT	5 000 €	95 %	4 750 € 4 750 €			10 163 €
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 € 215 353 €	32,35%	110 000 € 110 000 €		190 689 € -124 647 €	
JH PALOMBIERE	1 000 €	50 %	500 € 500 €			20 007 €

2.5. Renseignements concernant les autres filiales ou participations

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

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

2.6. 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		672 544	639 210	33 334
	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		278 448	278 448	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		950 992	917 658	33 334	

2.7. Passif

2.8. Capitaux propres

2.9. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	661 000	-	-	661 000
Primes, réserves et écarts	1 032 389	891 154	-	1 923 543
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	891 154	58 597	891 154	58 597
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 584 542	949 751	891 154	2 643 140

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.

2.10. 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	5 267	5 267	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	2 085	2 085	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 190	1 190	-	-
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	121 848	121 848	-	-
Autres dettes	159 264	159 264	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	289 654	289 654	-	-

2.11. 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	4 900
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 190
Divers	-
TOTAL	6 090

3. Engagements hors bilan

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

Gestion



SAS HPA

01/07/2023	30/06/2024	Périodes	01/07/2022	30/06/2023	Variations
12 mois	12 mois	Durées	12 mois	12 mois	
100%		Chiffre d'affaires H.T.	100%		
Ventes de Mises H.T. 100 %		Production vendue H.T.	Ventes de Mises H.T. 100 %		
- Coût des Mises vendues % Marge Cciale		± Variation des stocks de production + Production immobilisée	- Coût des Mises vendues % Marge Cciale		
	+	Production de l'exercice	+		
	=		=		
%	-24	- Consommations en provenance des tiers ⁽¹⁾	-17 %		
100,0	-24	Valeur ajoutée	-17	100,0	-7
		+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	0		
100,0	-24	Excédent brut d'exploitation	-18	102,0	-7
		± Autres produits et charges de gestion courante ± Produits et charges de gestion exceptionnels - Dotations / + reprises de provisions à caractère de charges	0		
100,0	-24	Excédent brut d'exploitation corrigé	-17	100,7	-7
	85 -2	± Coût - produit net de financement - Impôt sur les bénéfices - Participation	908		
*****	59	Capacité d'autofinancement	891	*****	-833
		± Résultat sur cession d'éléments d'actif - Dotations aux amortissements et provisions classées en fonds de roulement (+ Reprises)			
*****	59	Résultat net	891	*****	-833
		Crédit-bail reclassé Total dont frais financiers dont amortissements			

(1) Sauf crédit-bail.

SAS HPA

Biens		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Financements		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Actifs stables	Immobilisations Corporelles			Financements stables	Fonds propres (associés compris)	2 487	1 601
	Participations et créances rattachées	2 364	1 782		Capital et réserves - Non valeurs	2 585	1 693
	Autres immobilisations financières				Plus ou moins-values latentes		
	Titres de placement	114	114		Associés	-157	-984
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+ ou -)	59	891
					Subventions (nettes)		
TOTAL BIENS STABLES (II)		2 478	1 896	TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)		2 487	1 601
Fonds de roulement négatif (II-I)			295	Fonds de roulement (I-II)		9	
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	5	5
	Clients et cptes rattachés				Autres dettes d'exploitation	1	1
	Autres valeurs						
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)				TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	6	6
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		6	6
Liquidités et assimilés	Comptes à terme			Financements à court terme	Impôt société	2	
	Impôt société				Crédit d'escompte		
	Liquidités	176	4		Dettes différées		
					Fournisseurs d'immobilisations		
TOTAL LIQUIDITÉS (VI)		176	4		Découvert bancaire		
Trésorerie positive (VI-V)		15			Divers	159	292
Total des biens à financer (II+IV+VI)		2 654	1 899	TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)		161	292
				Trésorerie négative (V-VI)			289
				Total des financements (I+III+V)		2 654	1 899

SAS HPA

Situation au 30/06/2023		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation	Trésorerie
		-295		EFE 6	-289
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations	
				des biens	des financements
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)	24			
	Variations des :				
	Stocks				
	Clients et comptes rattachés				
	Autres valeurs				
Répartition	Fournisseurs d'exploit. et comptes rattachés				0
	Autres dettes d'exploitation				
		-24		0	-24
	Coût ou produit net de financement		85		
	Impôt sur les bénéfices	2			
Investissement	Participation				
	CAF 59				
	Distribution / Prélèvements				
	AF 59				
			83		83
Financement	Investissements : non financiers	623			
	financiers				
	Désinvestissements : non financiers		41		
	financiers				
		-582			-582
Financement	Apports en capital				
	Emprunts souscrits				
	Remboursement capital				
	Remboursement emprunts		827		
	Autres financements				
		827			827
Situation au 30/06/2024		FDR 9	- EFE 6	=	15

(1) EBE corrigé

SAS HPA

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion	30/06/2024	30/06/2023	%
Consommations en provenance de tiers	-24 313,83	-17 177,75	-41.54
60225000 FOURNITURE DE BUREAU	-6 276,64	0,00	NS
61550000 ENTRETIEN SUR MOBILIER	-7 604,81	0,00	NS
62260000 HONORAIRES	-7 479,00	-14 594,61	48.76
62270000 HONORAIRE FRAIS	0,00	-481,83	100
62380000 FRAIS RELATION DIVERS	-1 434,99	0,00	NS
62780000 FRAIS BANCAIRE	-1 518,39	-2 101,31	27.74
Valeur ajoutée	-24 313,83	-17 177,75	-41.54
Impôts et taxes	0,00	-340,00	100
63511000 COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	0,00	-340,00	100
Excédent brut d'exploitation	-24 313,83	-17 517,75	-38.8
Produits et charges de gestion exceptionnels	0,00	212,10	-100
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	-48,00	100
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELLES	0,00	260,10	-100
Excédent brut d'exploitation corrigé	-24 313,83	-17 305,65	-40.5
Coût - Produit net de financement	84 996,14	908 459,47	-90.64
66150000 INTERETS COMPTE COURANT	-9 770,00	-7 675,00	-27.3
76100000 PRODUITS FINANCIERS	0,00	893 248,47	-100
76300000 PRODUIT FINANCIER COMPTES COURANTS	13 968,00	6 072,00	130.04
76380000 REVENUS AUTRES CREANCES	78 707,99	16 814,00	368.11
76400000 PRODUITS FINANCIERS	2 090,15	0,00	NS
Impôt sur les bénéfices	-2 085,00	0,00	NS
69510000 IMPOTS SOCIETES	-2 085,00	0,00	NS
Capacité d'autofinancement	58 597,31	891 153,82	-93.42
Résultat net	58 597,31	891 153,82	-93.42

SAS HPA

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 (Bilan)

Situation financière Emplois	30/06/2024	30/06/2023
Participations et créances rattachées	2 363 940,68	1 781 823,10
26100000 TITRES SURBERRY	1 544 000,00	1 544 000,00
26110000 TITRES HCI	1 000,00	1 000,00
26112000 TITRES SCI 55GBT	990,00	990,00
26120000 TITRES SURBERRY GROWERS	10 000,00	0,00
26130000 TITRES SAS BOURGES	110 000,00	110 000,00
26140100 TITRES QARAVELLE	10 000,00	10 000,00
26140200 TITRES NEO FAMILY	10 156,10	10 156,10
26140300 SC JH PALOMBIERE	500,00	0,00
26140400 TITRES BERRY SELECT	4 750,00	0,00
26710000 CREANCES SURBERRY	672 544,58	105 677,00
Titres de placement	114 000,00	114 000,00
50810000 ASSURANCE VIE BNP CARDIF 5 ANS	114 000,00	114 000,00
Liquidités	176 405,90	3 526,57
51221000 BNP PARIBAS BORDEAUX	176 405,90	3 526,57

SAS HPA

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 (Bilan)

Situation financière Ressources	30/06/2024	30/06/2023
Capital et réserves	2 584 542,38	1 693 388,56
10100000 CAPITAL	661 000,00	661 000,00
10610000 RESERVES LEGALES	66 100,00	66 100,00
10680000 RESERVES FACULTATIVES	1 857 442,38	966 288,56
Groupe Associés	-156 599,72	-983 770,88
45510000 COMPTE COURANT HH	121 848,36	113 950,26
45520000 COMPTE COURANT H.C.I	-122 691,67	-95 790,67
45530000 COMPTE COURANT SCI 55GBT	-125 586,00	-108 682,00
45540000 COMPTE COURANT SURBERRY	0,00	-893 248,47
45550000 COMPTE COURANT BERRY SELECT	-10 163,00	0,00
45560000 COMPTE COURANT JH PALOMBIERE	-20 007,41	0,00
Fournisseurs exploit. et comptes rattachés	5 267,44	5 040,00
40110000 FOURNISSEURS	367,44	0,00
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 900,00	5 040,00
Autres dettes d'exploitation	1 190,00	1 190,00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 190,00	1 190,00
Impôt société	2 085,00	0,00
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	2 085,00	0,00
Divers	159 264,17	292 348,17
46720000 CREDIT VENDEUR PPH	159 264,17	292 348,17

SAS HPA

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 (Bilan)

Tableau de financement	30/06/2024	30/06/2023
Fournisseurs d'exploitation : N-(N-1)	-5 267,44	-5 040,00
40110000 FOURNISSEURS	-367,44	0,00
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	-4 900,00	-5 040,00
Autres dettes d'exploitation : N-(N-1)	-1 190,00	-1 190,00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	-1 190,00	-1 190,00
Coût ou produit net de financement	-84 996,14	-908 459,47
66150000 INTERETS COMPTE COURANT	9 770,00	7 675,00
76100000 PRODUITS FINANCIERS	0,00	-893 248,47
76300000 PRODUIT FINANCIER COMPTES COURANTS	-13 968,00	-6 072,00
76380000 REVENUS AUTRES CREANCES	-78 707,99	-16 814,00
76400000 PRODUITS FINANCIERS	-2 090,15	0,00
Impôt sur les bénéfices	2 085,00	0,00
69510000 IMPOTS SOCIETES	2 085,00	0,00
Investissements financiers	623 450,58	125 676,10
Acq. Créances ratt. participations	608 200,58	105 677,00
Vir. Prêts et autres immob. fin.	0,00	-48,00
Acq. Titres de participations	15 250,00	20 156,10
Vir. Titres de participations	0,00	-109,00
Désinvestissements financiers	-41 333,00	-136 000,00
Prix de vente titres plac. FDR	0,00	-136 000,00
Cession Créances ratt. participat.	-41 333,00	0,00
Autres financements : + N-(N-1)	156 599,72	983 770,88
45510000 COMPTE COURANT HH	-121 848,36	-113 950,26
45520000 COMPTE COURANT H.C.I	122 691,67	95 790,67
45530000 COMPTE COURANT SCI 55GBT	125 586,00	108 682,00
45540000 COMPTE COURANT SURBERRY	0,00	893 248,47
45550000 COMPTE COURANT BERRY SELECT	10 163,00	0,00
45560000 COMPTE COURANT JH PALOMBIERE	20 007,41	0,00

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 20 NOVEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 58.597,31 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	58.597,31 euros
------------------------	-----------------

AFFECTATION AUX RESERVES

Aux autres réserves, soit	58.597,31 euros	
Total	58.597,31 euros	58.597,31 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

