

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 09/12/2025 - 44847 - 2022 B 07902 - 803 287 416 - H.P.A. HOLDING

Genk fie- confanme

Actif			Au 30/06/2025			Au 30/06/2024
			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		1 963 996	10 156	1 953 840	1 691 396	
Créances rattachées à des participations		475 292		475 292	672 544	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	2 439 288	10 156	2 429 132	2 363 940	
Total de l'actif immobilisé			2 439 288	10 156	2 429 132	2 363 940
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	304 455		304 455	278 448
		Autres créances				
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	304 455		304 455	278 448	
	Valeurs mobilières de placement	114 000		114 000	114 000	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	108 221		108 221	176 405	
	Disponibilités					
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			526 677		526 677	568 853
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 965 966	10 156	2 955 810	2 932 794
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					475 292	639 210
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS HPA

Passif		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
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	1 916 039	1 857 442
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	18 025	58 597
	Situation nette avant répartition	2 661 165	2 643 139
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	2 661 165	2 643 139
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	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)	126 613	121 848
	Total	126 613	121 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 984	5 267
	Dettes fiscales et sociales	1 190	3 275
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	160 857	159 264
	Instruments de trésorerie		
	Total	168 031	167 806
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	294 644	289 654
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	2 955 810	2 932 794
	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 à moins d'un an	294 644	289 654
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

		France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 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				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total				
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			6 276	
	Autres achats et charges externes (3)			10 251	18 037
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges				
	Autres charges				
	Total			10 251	24 313
	Résultat d'exploitation	A		-10 251	-24 313
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			47 589	94 766
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			47 589	94 766
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			10 156	
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 858	9 770
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			16 014	9 770
	Résultat financier	D		31 575	84 996
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		21 323	60 682

hw

		Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 000	
Résultat exceptionnel		F -2 000	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 1 298	2 085
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		18 025	58 597
(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		

SAS HPA

Annexe aux comptes de l'exercice clos le
30/06/2025

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
2.1.2.	Créances.....	4
2.2.	Passif	5
2.2.1.	Capitaux propres.....	5
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	5
2.2.1.2.	Capital.....	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

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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

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.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	272 601	-	-
Créances rattachées à des participations	-	443 360	640 613	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

La variation des titres de participation est liée à la prise de participation dans la société THE GROWERS CLUB HOLDING CORPORATION.

2.1.1.1. Informations relatives aux 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 €	89,95%	1 544 000 €		20 227 886 €	475 292 €
	3 972 452 €	0 €	1 544 000 €		1194 058 €	
HCI	1 000 €	100%	1 000 €		36 163 €	123 920 €
	- 21 121 €	0 €	1 000 €		5 854 €	
55 GBT	1 000 €	99%	990 €		18 274 €	130 122 €
	- 100 123 €	0 €	990 €		- 10 782 €	
SURBERRY GROWERS	10 000 €	100%	10 000 €			
			10 000 €			
BERRY SELECT	5 000 €	95%	4 750 €		145 457 €	49 628 €
	- 2 459 €	0 €	4 750 €		- 2 459 €	
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 €			
JH PALOMBIERE	1 000 €	50%	500 €			- 500 €
			500 €			

La société détient une participation dans la société THE GROWERS CLUB HOLDING CORPORATION à hauteur de 272 601 euros.

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

La société détient une participation dans la société Néo Family à hauteur de 0,49% du capital pour une valeur de 10 156 euros. Cette participation est dépréciée à 100%.

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		475 292	475 292	-
	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	786	786	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		303 670	303 670	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL			779 748	779 748	-

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	1 923 542	58 597	-	1 982 140
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	58 597	-	40 571	18 026
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 643 140	58 597	40 571	2 661 166

2.2.1.2. Capital

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.

h u

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	5 984	5 984	-	-
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	126 613	126 613	-	-
Autres dettes	160 857	160 857	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	294 645	294 645	-	-

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	5 340
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 190
Divers	-
TOTAL	6 530

3. Engagements hors bilan

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

h w

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 18 NOVEMBRE 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 18.025,90 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	18.025,90 euros
------------------------	-----------------

AFFECTATION AUX RESERVES

Aux autres réserves, soit	18.025,90 euros	
Total	18.025,90 euros	18.025,90 euros

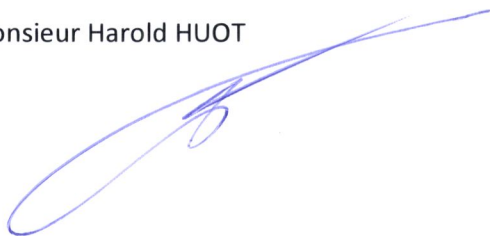
RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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 2025

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 2025

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 2025**

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 2025, 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 2024 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 2025 s'établit à 1 953 840 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 l'évaluation des immobilisations financières détenues, à sélectionner les dépréciations, et à valider la comptabilisation de ces dépréciations.

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 3 novembre 2025

Pour la SAS LVDS AUDIT,



**Mathieu MOCHE,
Commissaire aux Comptes.**

SAS HPA

Actif		Au 30/06/2025			Au 30/06/2024
		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	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières TOTAL	1 963 996 475 292	10 156 475 292	1 953 840 672 544
Total de l'actif immobilisé		2 439 288	10 156	2 429 132	2 363 940
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	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	304 455	304 455	278 448
Charges constatées d'avance	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	114 000 108 221 222 221	114 000 108 221 222 221	114 000 176 405 290 405
Total de l'actif circulant		526 677		526 677	568 853
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 965 966	10 156	2 955 810	2 932 794
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)				475 292	639 210
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS HPA

Passif		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
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	1 916 039	1 857 442
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	18 025	58 597
	Situation nette avant répartition	2 661 165	2 643 139
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	2 661 165	2 643 139
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	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)	126 613	121 848
	Total	126 613	121 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 984	5 267
	Dettes fiscales et sociales	1 190	3 275
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	160 857	159 264
	Instruments de trésorerie		
	Total	168 031	167 806
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		294 644	289 654
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 955 810	2 932 794
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		
	à moins d'un an	294 644	289 654
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS HPA

		France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 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				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total				
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achat Variation de stocks				6 276
	Autres achats et charges externes (3)			10 251	18 037
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges				
	Total			10 251	24 313
	Résultat d'exploitation A			-10 251	-24 313
Opère commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			47 589	94 766
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			47 589	94 766
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			10 156	
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 858	9 770
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			16 014	9 770
	Résultat financier D			31 575	84 996
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			21 323	60 682

SAS HPA

		Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 000	
Résultat exceptionnel		F	-2 000
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	2 085
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		18 025	58 597
(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

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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

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.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	272 601	-	-
Créances rattachées à des participations	-	443 360	640 613	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

La variation des titres de participation est liée à la prise de participation dans la société THE GROWERS CLUB HOLDING CORPORATION.

2.1.1.1. Informations relatives aux 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	Résultats	Cautions
SURBERRY	100 000 €	89,95%	1 544 000 €	20 227 886 €	475 292 €
	3 972 452 €	0 €	1 544 000 €	1 194 058 €	
HCI	1 000 €	100%	1 000 €	36 163 €	123 920 €
	- 21 121 €	0 €	1 000 €	5 854 €	
55 GBT	1 000 €	99%	990 €	18 274 €	130 122 €
	- 100 123 €	0 €	990 €	- 10 782 €	
SURBERRY GROWERS	10 000 €	100%	10 000 €		
			10 000 €		
BERRY SELECT	5 000 €	95%	4 750 €	145 457 €	49 628 €
	- 2 459 €	0 €	4 750 €	- 2 459 €	
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	Résultats	Cautions
BOURGES	340 000 €	32,35%	110 000 €		
			110 000 €		
JH PALOMBIERE	1 000 €	50%	500 €		- 500 €
			500 €		

La société détient une participation dans la société THE GROWERS CLUB HOLDING CORPORATION à hauteur de 272 601 euros.

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

La société détient une participation dans la société Néo Family à hauteur de 0,49% du capital pour une valeur de 10 156 euros. Cette participation est dépréciée à 100%.

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		475 292	475 292	-
	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	786	786	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		303 670	303 670	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		779 748	779 748	-	

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	1 923 542	58 597	-	1 982 140
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	58 597	-	40 571	18 026
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 643 140	58 597	40 571	2 661 166

2.2.1.2. Capital

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	5 984	5 984	-	-
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	126 613	126 613	-	-
Autres dettes	160 857	160 857	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	294 645	294 645	-	-

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	5 340
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 190
Divers	-
TOTAL	6 530

3. Engagements hors bilan

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