

ANNEXE

EXERCICE clos au 30 Septembre 2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2018, d'une durée de douze mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018, ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, en présumant la continuité de l'exploitation et ont pour objet de fournir une image fidèle de la société.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1. CAPITAL ET RESERVES

CATEGORIES D'ACTIONS	NOMBRE DE TITRES				VALEUR NOMINALE
	En début d'exercice	Créés dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la clôture de l'exercice	
NOMINATIVES ORDINAIRES	69 755			69 755	22 €

2. ACTIF IMMOBILISE

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations Financières	TOTAL
Valeur brute en début d'exercice	42 616	7 182 186	18 511	7 243 313
Acquisitions, créations, apports reçus, prêts	750	446 910	112 900	560 560
Cessions, mises H.S., remboursements prêts	0	173 985	4 500	178 485
Valeur brute en fin d'exercice	43 366	7 455 111	126 911	7 625 388

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

L'établissement des comptes annuels de l'entreprise a tenu compte des deux règlements du C.R.C. suivants :

- règlement C.R.C. n° 2002-10 sur les amortissements,
- règlement C.R.C. n° 2004-06 sur les actifs.

L'entreprise opte pour la méthode prospective.

L'entreprise n'atteint pas les seuils de signification au-delà desquels elle est tenue d'identifier les composants pour les immobilisations décomposables. Elle a continué à pratiquer des amortissements selon la durée établie à l'origine pour chaque immobilisation.

Concernant les immeubles inscrits à l'actif du bilan, l'entreprise s'est trouvée dans l'impossibilité matérielle d'en identifier les différents composants. Par conséquent, elle a continué à pratiquer le plan d'amortissement établi antérieurement, en appliquant le même taux et la même durée d'usage aux immeubles pris dans leur ensemble.

- **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

- **STOCKS :**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix de revient.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus, et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

3. AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	TOTAL
AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE		19 197	6 155 297	6 174 494
DOTATIONS DE L'EXERCICE	LINEAIRE	0	107 032	107 032
	DEGRESSIF	0	142 162	142 162
	EXCEPTIONNEL	808	0	808
CESSIONS ET MISES HORS SERVICE		0	128 043	128 043
AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE		20 005	6 276 447	6 296 452

4. PROVISIONS

	AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	A LA FIN DE L'EXERCICE
PROVISIONS REGLEMENTEES	40 347	34 188	0	74 535
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	446 744	686 768	446 744	686 768
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	898 349	3 046 699	898 349	3 046 699
TOTAL	1 385 440	3 767 655	1 345 093	3 808 002

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Provisions pour départs en retraites : Les engagements au titre des départs en retraite du personnel en activité ont été évalués et font l'objet d'une provision au passif du bilan. Cette provision s'élève au 30/09/2018 à 287 045 €.

Autres provisions : L'ensemble des litiges et risques ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

5. ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
- ACTIF IMMOBILISE			
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS.	0	0	0
PRETS	8 500	2 400	6 100
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0
- ACTIF CIRCULANT			
CREANCES CLIENTS & COMPTES RATTACHES	2 227 481	2 205 084	22 397
AUTRES CREANCES	1 109 093	1 109 093	0
TOTAL	3 345 074	3 316 577	28 497

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés ponctuelles de recouvrement. Celles-ci sont alors évaluées créance par créance

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours, est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

6. ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A + 1 AN ET - 5 ANS	A + 5 ANS
- EMPRUNTS & DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 931 145	3 754 713	176 432	
- EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERSES	805 000	805 000		
- DETTES FOURNISSEUR & COMPTES RATTACHES	900 709	900 709		
- DETTES FISCALES & SOCIALES	697 817	697 817		
- DETTES S/ IMMOB. & COMPTES RATTACHES	49 322	49 322		
- AUTRES DETTES	29 820	29 820		
- AVANCES ET ACOMPTES	0	0		
TOTAL GENERAL	6 413 813	6 237 381	176 432	0

Emprunts souscrits au cours de l'exercice : 172 000 €

Emprunts remboursés au cours de l'exercice : 308 162 €

7. ETAT DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
- CHARGES CONST. d'AVANCE	117 220			117 220
- PRODUITS CONST. d'AVANCE				0

8. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOT	RESULTAT APRES IMPOT
- RESULTAT COURANT	6 555 788	2 199 527	4 356 261
- RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 493)	0	(7 493)
- RESULTAT COMPTABLE	6 548 295	2 199 527	4 348 768

9. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

- VENTES FRANCE	8 017 324
- VENTES EXPORTATION	5 377 611

- TOTAL	13 394 935

10. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

- INGENIEURS & CADRES	3
- AGENTS DE MAITRISE & TECHNICIENS	5
- COMMERCIAUX	2
- EMPLOYES	3
- OUVRIERS	35

- TOTAL	48

11. INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi) pour un montant de 71 278 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

Au titre de l'année civile 2017, le CICE s'élève à 72 205 €

Le CICE a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises et ainsi leur permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

12. REMUNERATION VERSEE AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

- MONTANT	2 420 €
-----------------	---------

13. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 870 euros composés exclusivement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30 septembre 2017.

12. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Emprunts auprès des Etablissements de Crédit	420 009 €
--	-----------

13. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Tableau ci-joint)

Les données concernant HYDRAULIQUE HOLDING sont celles de 2017.

14. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

TABLEAU LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATION (30/09/2018)

	Capital	Capitaux propres autre que le capital	Quote part du capital détenu (en %)	Valeur brute comptable des titres détenus	Valeur nette comptable des titres détenus	Prêts et avances consenties par HPB et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par HPB	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par HPB au cours de l'exercice	Observations
A - Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication											
1 - Filiales détenues à + de 50 % :											
HYDRAULIQUE HOLDING 8445 PM HEERENVEEN PAYS-BAS	18 000 €	797 435 €	100%	18 000 €	18 000 €	0 €		98 783 €	443 181 €	0	Exercice 2017
IMAC MACHINES SARL Zone Industrielle le Fays LE VOID D'ESCLES 88260 ESCLES	100 000 €	0 €	99,9%	99 900 €	99 900 €	0 €		0 €	0 €	0	Sans activité au 30/09/2018
2 - Participations détenues entre 10 et 50%											
NEANT											
B - Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication											
1 - Filiales étrangères											
NEANT											
2 - Participations											
NEANT											