

## ANNEXE

### EXERCICE clos au 30 Septembre 2022

#### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2022, d'une durée de douze mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022, 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              | 50 882                        | 8 305 780                   | 1 691 536                   | 10 048 197 |
| Acquisitions, créations, apports reçus, prêts | 0                             | 1 480 956                   | 44 780                      | 1 525 736  |
| Cessions, mises H.S., remboursements prêts    | 0                             | 298 173                     | 1 033 124                   | 1 331 297  |
| Valeur brute en fin d'exercice                | 50 882                        | 9 488 562                   | 703 191                     | 10 242 635 |

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 |              | 34 293                        | 7 174 131                   | 7 208 424 |
| DOTATIONS DE L'EXERCICE                       | LINÉAIRE     | 6 038                         | 221 487                     | 227 525   |
|   | DEGRESSIF    | 0                             | 92 399                      | 92 399    |
|   | EXCEPTIONNEL | 0                             | 0                           | 0         |
| CESSIONS ET MISES HORS SERVICE                |              | 0                             | 55 947                      | 55 947    |
| AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE |              | 40 331                        | 7 432 071                   | 7 472 402 |

#### 4. PROVISIONS

|                                    | AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATION     | DIMINUTION       | A LA FIN DE L'EXERCICE |
|------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | 74 535                 | 0                | 0                | 74 535                 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 564 346                | 614 554          | 564 346          | 614 554                |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | 3 032 970              | 6 014 581        | 3 032 970        | 6 014 581              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 671 851</b>       | <b>6 629 135</b> | <b>3 597 316</b> | <b>6 703 670</b>       |

#### 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 30/09/2022 à 382 554 €.

**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  |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>- ACTIF IMMOBILISE</b>                  |                  |                  |                |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS.  | 0                | 0                | 0              |
| PRETS .....                                | 0                | 0                | 0              |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES .....   | 584 780          | 584 780          | 0              |
| <b>- ACTIF CIRCULANT</b>                   |                  |                  |                |
| CREANCES CLIENTS & COMPTES RATTACHES ..... | 2 075 155        | 2 057 681        | 17 474         |
| AUTRES CREANCES .....                      | 3 609 484        | 2 638 927        | 970 557        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>6 269 419</b> | <b>5 281 388</b> | <b>988 031</b> |

#### 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 ..... | 20 963 473        | 7 094 806         | 13 868 667          |           |
| - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERSES .....                | 805 000           | 0                 | 805 000             |           |
| - DETTES FOURNISSEUR & COMPTES RATTACHES .....                | 2 148 117         | 2 148 117         |                     |           |
| - DETTES FISCALES & SOCIALES .....                            | 737 953           | 737 953           |                     |           |
| - DETTES S/ IMMOB. & COMPTES RATTACHES .....                  | 672 514           | 672 514           |                     |           |
| - AUTRES DETTES .....   | 19 915            | 19 915            |                     |           |
| - AVANCES ET ACOMPTES .....                                   | 0                 | 0                 |                     |           |
| <b>TOTAL GENERAL .....</b>                                    | <b>25 346 973</b> | <b>10 673 307</b> | <b>14 673 667</b>   | <b>0</b>  |

Emprunts souscrits au cours de l'exercice : 0 €

Emprunts remboursés au cours de l'exercice : 366 975 €

## 7. ETAT DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

|                            | EXPLOITATION | FINANCIER | EXCEPTIONNEL | TOTAL   |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|---------|
| - CHARGES CONST. d'AVANCE  | 127 394      |           |              | 127 394 |
| - PRODUITS CONST. d'AVANCE |              |           |              | 0       |

## 8. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

|                               | RESULTAT AVANT IMPOT | IMPOT | RESULTAT APRES IMPOT |
|-------------------------------|----------------------|-------|----------------------|
| - RESULTAT COURANT .....      | (3 682 993)          | 0     | (3 682 993)          |
| - RESULTAT EXCEPTIONNEL ..... | 177 629              | 0     | 177 629              |
| - RESULTAT COMPTABLE .....    | (3 505 364)          | 120   | (3 505 244)          |

## 9. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| - VENTES FRANCE .....      | 9 556 811  |
| - VENTES EXPORTATION ..... | 5 708 269  |
|                            | -----      |
| - TOTAL .....              | 15 265 080 |

## 10. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

|  |       |
|--|-------|
| - INGENIEURS & CADRES .....              | 3     |
| - AGENTS DE MAITRISE & TECHNICIENS ..... | 4     |
| - COMMERCIAUX .....                      | 2     |
| - EMPLOYES .....                         | 4     |
| - OUVRIERS .....                         | 34    |
|  | ----- |
| - TOTAL .....                            | 47    |

## 11. REMUNERATION VERSEE AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

|                 |         |
|-----------------|---------|
| - MONTANT ..... | 1 420 € |
|-----------------|---------|

## 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 5 000 euros composés exclusivement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30 septembre 2021.

## 12. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

|  |              |
|--|--------------|
| - Emprunts auprès des Etablissements de Crédit ..... | 20 963 473 € |
|--|--------------|

## 13. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Tableau ci-joint)

Les données concernant HYDRAULIQUE HOLDING sont celles de l'année 2021.  
Les données concernant la société IMAC MACHINES SARL sont celles l'année 2021.

## 14. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

## **15. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation. Les Etats financiers ont été préparés sur la base de cette continuité d'exploitation.

**TABLEAU LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATION (30/09/2022)**

|  | 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 avals donnés par HPB | CA HT du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par HPB au cours de l'exercice | Observations  |
|--|-----------|---------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|---|---------------|
| <b>A - Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication</b>          |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| <b>1 - Filiales détenues à + de 50 % :</b>   |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| HYDRAULIQUE HOLDING<br>8445 PM HEERENVEEN<br>PAYS-BAS  | 18 000 €  | 879 699 €                             | 100%                                | 18 000 €                                  | 18 000 €                                  | 0 €  |  | 70 922 €                         | 18 067 €                          | 0   | Exercice 2021 |
| IMAC MACHINES SARL<br>Zone Industrielle le Fays LE<br>VOID D'ESCLES<br>88260 ESCLES  | 100 000 € | -4 153 €                              | 99,9%                               | 99 900 €                                  | 99 900 €                                  | 0 €  | 250 000 €                                    | 296 789 €                        | -16 827 €                         | 0   | Exercice 2021 |
| <b>2 - Participations détenues entre 10 et 50%</b>   |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| NEANT  |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| <b>B - Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication</b> |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| <b>1 - Filiales étrangères</b>   |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| NEANT  |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| <b>2 - Participations</b>  |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |
| NEANT  |           |                                       |                                     |   |   |  |  |                                  |                                   |   |               |