

# ANNEXE

## EXERCICE clos au 30 Septembre 2019

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2019, d'une durée de douze mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019, 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	43 366	7 455 110	126 911	7 625 388
Acquisitions, créations, apports reçus, prêts	22 676	515 356	300 000	838 032
Cessions, mises H.S., remboursements prêts	22 676	71 137	7 850	101 663
Valeur brute en fin d'exercice	43 366	7 899 329	419 061	8 361 756

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 :

- o règlement C.R.C. n° 2002-10 sur les amortissements,
- o 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		20 005	6 276 447	6 296 452
DOTATIONS DE L'EXERCICE	LINÉAIRE	3 654	154 651	158 305
	DEGRESSIF	0	182 942	182 942
	EXCEPTIONNEL	0	0	0
CESSIONS ET MISES HORS SERVICE		0	4 337	4 337
AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE		23 660	6 609 704	6 633 363

#### 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	686 768	658 029	686 768	658 029
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 046 699	7 334 802	3 046 699	7 334 802
<b>TOTAL</b>	<b>3 808 002</b>	<b>7 992 831</b>	<b>3 733 467</b>	<b>8 067 366</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 30/09/2019 à 316 465 €.

**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.	300 000	0	300 000
PRETS .....	650	650	0
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES .....	0	0	0
<b>- ACTIF CIRCULANT</b>			
CREANCES CLIENTS & COMPTES RATTACHES .....	2 468 224	2 303 656	164 568
AUTRES CREANCES .....	234 832	234 832	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 003 706</b>	<b>2 539 138</b>	<b>464 568</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 .....	176 498	78 883	97 615	
- EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERSES .....	805 000	805 000		
- DETTES FOURNISSEUR & COMPTES RATTACHES .....	922 094	922 094		
- DETTES FISCALES & SOCIALES .....	819 885	819 885		
- DETTES S/ IMMOB. & COMPTES RATTACHES .....	6 202	6 202		
- AUTRES DETTES .....	85 913	85 913		
- AVANCES ET ACOMPTES .....	0	0		
<b>TOTAL GENERAL .....</b>	<b>2 815 592</b>	<b>2 717 977</b>	<b>97 615</b>	<b>0</b>

Emprunts souscrits au cours de l'exercice : 0 €

Emprunts remboursés au cours de l'exercice : 243 576 €

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

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
- CHARGES CONST. d'AVANCE	125 683			125 683
- PRODUITS CONST. d'AVANCE				0

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

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOT	RESULTAT APRES IMPOT
- RESULTAT COURANT .....	6 175 222	2 076 327	4 098 895
- RESULTAT EXCEPTIONNEL .....	2 623	875	1 748
- RESULTAT COMPTABLE .....	6 177 845	2 077 202	4 100 643

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

- VENTES FRANCE .....	9 633 783
- VENTES EXPORTATION .....	6 607 974
	-----
- TOTAL .....	16 241 757

## 10. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

- INGENIEURS & CADRES .....	3
- AGENTS DE MAITRISE & TECHNICIENS .....	4
- COMMERCIAUX .....	2
- EMPLOYES .....	3
- OUVRIERS .....	36
	-----
- 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 17 713 €.

Au titre de l'année civile 2018, le CICE s'élève à 61 458 €

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 .....	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 4 950 euros composés exclusivement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30 septembre 2018.

## 12. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Emprunts auprès des Etablissements de Crédit .....	176 498 €
--	-----------

### **13. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(Tableau ci-joint)

Les données concernant HYDRAULIQUE HOLDING sont celles de 2018.

Les données concernant la société IMAC MACHINES SARL ne sont pas encore connues (début d'activité au 8 avril 2019 et premier exercice clôturé au 31/12/2019)

### **14. ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Néant

**TABLEAU LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATION (30/09/2019)**

	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 8445 PM HEERENVEEN PAYS-BAS	18 000 €	797 435 €	100%	18 000 €	18 000 €	0 €		68 059 €	22 951 €	0	Exercice 2018
IMAC MACHINES SARL Zone Industrielle le Fays LE VOID D'ESCLES 88260 ESCLES	100 000 €	0 €	99,9%	99 900 €	99 900 €	300 000 €	250 000 €	0 €	0 €	0	Comptes au 31/12/2019 non clôturés
<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											