

ANNEXE

EXERCICE clos au 30 Septembre 2020

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2020, d'une durée de douze mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020, 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	7 899 329	419 061	8 361 756
Acquisitions, créations, apports reçus, prêts	0	335 663	550 000	885 663
Cessions, mises H.S., remboursements prêts	0	119 912	97 526	217 437
Valeur brute en fin d'exercice	43 366	8 115 081	871 536	9 029 982

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		23 660	6 609 704	6 633 364
DOTATIONS DE L'EXERCICE	LINÉAIRE	4 785	196 888	201 673
	DEGRESSIF	0	143 933	143 933
	EXCEPTIONNEL	0	0	0
CESSIONS ET MISES HORS SERVICE		0	59 786	59 786
AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE		28 445	6 890 739	6 919 184

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	658 029	635 866	658 029	635 866
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 334 802	4 073 367	7 334 802	4 073 367
TOTAL	8 067 366	4 709 233	7 992 831	4 783 768

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 30/09/2020 à 318 579 €.

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.	753 124	0	753 124
PRETS	0	0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0
- ACTIF CIRCULANT			
CREANCES CLIENTS & COMPTES RATTACHES	1 583 397	1 534 803	48 594
AUTRES CREANCES	1 066 174	1 066 174	0
TOTAL	3 402 695	2 600 977	801 718

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	21 358 520	21 295 413	63 107	
- EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERSES	805 000	805 000		
- DETTES FOURNISSEUR & COMPTES RATTACHES	539 344	539 344		
- DETTES FISCALES & SOCIALES	600 366	600 366		
- DETTES S/ IMMOB. & COMPTES RATTACHES	6 202	6 202		
- AUTRES DETTES	2 832 644	2 832 644		
- AVANCES ET ACOMPTES	0	0		
TOTAL GENERAL	26 142 077	26 078 970	63 107	0

Emprunts souscrits au cours de l'exercice : 20 584 863 €

Emprunts remboursés au cours de l'exercice : 5 445 939 €

7. ETAT DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
- CHARGES CONST. d'AVANCE	49 837			49 837
- PRODUITS CONST. d'AVANCE				0

8. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOT	RESULTAT APRES IMPOT
- RESULTAT COURANT	(16 585 128)	0	(16 585 128)
- RESULTAT EXCEPTIONNEL	38 678	0	38 678
- RESULTAT COMPTABLE	(16 546 451)	0	(16 546 451)

9. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

- VENTES FRANCE	7 957 716
- VENTES EXPORTATION	4 988 474

- TOTAL	12 946 190

10. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

- INGENIEURS & CADRES	3
- AGENTS DE MAITRISE & TECHNICIENS	4
- COMMERCIAUX	2
- EMPLOYES	3
- OUVRIERS	34

- TOTAL	46

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 4 980 euros composés exclusivement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30 septembre 2019.

12. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Emprunts auprès des Etablissements de Crédit	21 358 520 €
--	--------------

13. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Tableau ci-joint)

Les données concernant HYDRAULIQUE HOLDING sont celles de l'année 2019.
Les données concernant la société IMAC MACHINES SARL sont celles du premier exercice allant du 1^{er} juillet 2018 au 31 décembre 2019.

14. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

15. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi d'urgence n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire du COVID-19 à partir de mars 2020.

Les actions menées ont été les suivantes :

- Mise en place de l'activité partielle pour une partie du personnel ;
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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 (30/09/2020)

	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 €		85 560 €	23 717 €	0	Exercice 2019
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 €	80 730 €	-85 310 €	0	Exercice 2018/2019
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											