

## ANNEXE

### EXERCICE clos au 30 Septembre 2021

#### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2021, d'une durée de douze mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021, 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	8 115 081	871 536	9 029 982
Acquisitions, créations, apports reçus, prêts	7 516	247 733	820 000	1 075 249
Cessions, mises H.S., remboursements prêts	0	57 035	0	57 035
Valeur brute en fin d'exercice	50 882	8 305 780	1 691 536	10 048 197

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		28 445	6 890 739	6 919 184
DOTATIONS DE L'EXERCICE	LINAIRE	5 848	219 101	224 949
	DEGRESSIF	0	82 638	82 638
	EXCEPTIONNEL	0	0	0
CESSIONS ET MISES HORS SERVICE		0	18 346	18 346
AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE		34 296	7 174 131	7 208 424

#### 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	635 866	564 346	635 866	564 346
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 073 367	3 032 970	4 073 367	3 032 970
<b>TOTAL</b>	<b>4 783 768</b>	<b>3 597 316</b>	<b>4 709 233</b>	<b>3 671 851</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 30/09/2021 à 324 346 €.

**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.	1 033 124	0	1 033 124
PRETS .....	0	0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES .....	540 000	540 000	0
<b>- ACTIF CIRCULANT</b>			
CREANCES CLIENTS & COMPTES RATTACHES .....	1 761 669	1 742 890	18 779
AUTRES CREANCES .....	131 549	131 549	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 466 342</b>	<b>2 414 439</b>	<b>1 051 903</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 .....	21 319 172	19 623 039	1 696 133	
- EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERSES .....	805 000	805 000		
- DETTES FOURNISSEUR & COMPTES RATTACHES .....	895 329	895 329		
- DETTES FISCALES & SOCIALES .....	3 962 177	3 962 177		
- DETTES S/ IMMOB. & COMPTES RATTACHES .....	6 202	6 202		
- AUTRES DETTES .....	2 802 948	2 802 948		
- AVANCES ET ACOMPTES .....	0	0		
<b>TOTAL GENERAL .....</b>	<b>29 790 828</b>	<b>28 094 695</b>	<b>1 696 133</b>	<b>0</b>

Emprunts souscrits au cours de l'exercice : 0 €

Emprunts remboursés au cours de l'exercice : 52 249 €

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

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
- CHARGES CONST. d'AVANCE	125 519			125 519
- PRODUITS CONST. d'AVANCE				0

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

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOT	RESULTAT APRES IMPOT
- RESULTAT COURANT .....	23 901 008	3 288 619	20 612 389
- RESULTAT EXCEPTIONNEL .....	6 753	0	6 753
- RESULTAT COMPTABLE .....	23 907 761	3 288 619	20 619 142

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

- VENTES FRANCE .....	8 713 391
- VENTES EXPORTATION .....	4 688 395
	-----
- TOTAL .....	<b>13 401 786</b>

## 10. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

- INGENIEURS & CADRES .....	3
- AGENTS DE MAITRISE & TECHNICIENS .....	4
- COMMERCIAUX .....	2
- EMPLOYES .....	3
- OUVRIERS .....	34
	-----
- TOTAL .....	<b>46</b>

## 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 2020.

## 12. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Emprunts auprès des Etablissements de Crédit .....	31 319 172 €
--	--------------

## 13. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Tableau ci-joint)

Les données concernant HYDRAULIQUE HOLDING sont celles de l'année 2020.  
Les données concernant la société IMAC MACHINES SARL sont celles l'année 2020.

## 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 jusque fin 2020.

Les actions menées ont été les suivantes :

- Mise en place de l'activité partielle pour une partie du personnel au cours du 4<sup>ème</sup> trimestre 2020 ;
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat de 2 000 000 € en date du 7 mai 2020 pour une période de 5 ans assorti d'une période de différé d'amortissement du capital de 12 mois renouvelée pour une durée supplémentaire de 12 mois.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021, 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 (30/09/2021)**

	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
<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 €	861 632 €	100%	18 000 €	18 000 €	0 €		17 345 €	17 529 €	0	Exercice 2020
IMAC MACHINES SARL Zone Industrielle le Fays LE VOID D'ESCLES 88260 ESCLES	100 000 €	0 €	99,9%	99 900 €	99 900 €	753 124 €	250 000 €	164 259 €	-21 470 €	0	Exercice 2020
<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											