

ANNEXE

EXERCICE clos au 30 Septembre 2023

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2023, d'une durée de douze mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023, 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	9 488 562	703 191	10 242 635
Acquisitions, créations, apports reçus, prêts	0	1 979 821	70 530	2 050 351
Cessions, mises H.S., remboursements prêts	7 755	1 475 905	0	1 483 660
Valeur brute en fin d'exercice	43 127	9 992 478	773 721	10 809 326

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.

- **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		40 332	7 432 071	7 472 402
DOTATIONS DE L'EXERCICE	LINEAIRE	6 038	222 454	228 492
	DEGRESSIF	0	134 854	134 854
	EXCEPTIONNEL	0	0	0
CESSIONS ET MISES HORS SERVICE		7 755	33 431	41 186
AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE		38 615	7 755 948	7 794 563

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	614 554	703 641	614 554	703 641
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 014 581	4 225 215	6 014 581	4 225 215
TOTAL	6 703 670	4 928 856	6 629 135	5 003 391

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 30/09/2023 à 431 022 €.

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	0	0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	600 310	600 310	0
- ACTIF CIRCULANT			
CREANCES CLIENTS & COMPTES RATTACHES	2 518 281	2 509 345	8 936
AUTRES CREANCES	1 143 676	173 119	970 557
TOTAL	4 262 267	3 282 774	979 493

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	18 697 576	18 697 576		
- EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERSES	805 000	0	805 000	

- DETTES FOURNISSEUR & COMPTES RATTACHES	2 012 288	2 012 288		
- DETTES FISCALES & SOCIALES	1 716 794	1 716 794		
- DETTES S/ IMMOB. & COMPTES RATTACHES	8 474	8 474		
- AUTRES DETTES	15 517	15 517		
- AVANCES ET ACOMPTEES	0	0		
TOTAL GENERAL	23 255 649	22 450 649	805 000	0

Emprunts souscrits au cours de l'exercice : 0 €

Emprunts remboursés au cours de l'exercice : 1 027 465 €

7. ETAT DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
- CHARGES CONST. d'AVANCE	253 169			253 169
- PRODUITS CONST. d'AVANCE				0

8. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOT	RESULTAT APRES IMPOT
- RESULTAT COURANT	7 967 411	0	7 967 411
- RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 198	0	10 198
- RESULTAT COMPTABLE	7 977 609	886 425	7 091 185

9. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

- VENTES FRANCE	10 378 479
- VENTES EXPORTATION	7 116 794

- TOTAL	17 495 273

10. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

- INGENIEURS & CADRES	4
- AGENTS DE MAITRISE & TECHNICIENS	4
- COMMERCIAUX	1
- EMPLOYES	4
- OUVRIERS	34

- TOTAL	47

11. REMUNERATION VERSEE AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

- MONTANT	2 020 €
-----------------	---------

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 5 125 euros composés exclusivement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes clos le 30 septembre 2022.

12. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Emprunts auprès des Etablissements de Crédit	18 697 576 €
--	--------------

13. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Tableau ci-joint)

Les données concernant HYDRAULIQUE HOLDING sont celles de l'année 2022.
Les données concernant la société IMAC MACHINES SARL sont celles l'année 2022.

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 2023, 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 C - STATE DES FILIALES ET PARTICIPATION (0/09/2023)

	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 €	897 521 €	100%	18 000 €	18 000 €	0 €		10 344 €	17 822 €	0	Exercice 2022
IMAC MACHINES SARL Zone Industrielle le Fays LE VOID D'ESCLES 88260 ESCLES	100 000 €	112 259 €	99,9%	99 900 €	99 900 €	970 557 €	250 000 €	333 531 €	44 667 €	0	Exercice 2022
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											