

RCS : NEVERS  
Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NEVERS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00267  
Numéro SIREN : 484 649 561  
Nom ou dénomination : HYDR'ELEC

Ce dépôt a été enregistré le 10/12/2019 sous le numéro de dépôt 2837

**ARRIVÉE**

10 DEC. 2019

2837

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE NEVERS

## BILAN ACTIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs nettes au 30/06/19	Valeurs nettes au 30/06/18	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 686	3 094	-1 408	-46
Fonds commercial (1)	102 700	102 700		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	3 024	4 816	-1 792	-37
Autres immobilisations corporelles	103 435	108 313	-4 879	-5
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 436	1 436		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>212 280</b>	<b>220 359</b>	<b>-8 079</b>	<b>-4</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	44 250	32 450	11 800	36
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	519 631	315 722	203 909	65
Autres (3)	112 222	34 227	77 995	228
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	285 323	537 297	-251 974	-47
Charges constatées d'avance(3)	1 080	360	720	200
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>962 507</b>	<b>920 056</b>	<b>42 451</b>	<b>5</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 174 787</b>	<b>1 140 415</b>	<b>34 372</b>	<b>3</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

copie certifiée conforme  
le Président  
M. Lefter

# BILAN PASSIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	30/06/19	30/06/18	en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 10 000 )	10 000	10 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	1 000	1 000		
Réerves statutaires ou contractuelles				
Réerves réglementées				
Autres réserves	683 638	482 630	201 008	42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 849	231 008	-223 159	-97
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>702 488</b>	<b>724 638</b>	<b>-22 151</b>	<b>-3</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>702 487</b>	<b>724 638</b>	<b>-22 151</b>	<b>-3</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	20 000	20 000		
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>		
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	56 192	61 985	-5 793	-9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	55	250	-195	-78
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 260	117 022	69 239	59
Dettes fiscales et sociales	209 586	215 444	-5 858	-3
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	206	1 076	-870	-81
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>452 300</b>	<b>395 777</b>	<b>56 523</b>	<b>14</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 174 787</b>	<b>1 140 415</b>	<b>34 372</b>	<b>3</b>
(1) Dont à plus d'un an	29 294	39 298		
(1) Dont à moins d'un an	423 006	356 479		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur      en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 076 145	100	2 114 305	100	-38 161	-2
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 076 145</b>	<b>100</b>	<b>2 114 305</b>	<b>100</b>	<b>-38 161</b>	<b>-2</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 388	2	47 871	2	-2 482	-5
Autres produits	107		344		-237	-69
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 121 640</b>	<b>102</b>	<b>2 162 520</b>	<b>102</b>	<b>-40 880</b>	<b>-2</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	879 360	42	734 812	35	144 548	20
Variation de stocks	-11 800	-1	-790		-11 010	
Autres achats et charges externes	412 725	20	374 627	18	38 098	10
Impôts, taxes et versements assimilés	19 300	1	14 542	1	4 757	33
Salaires et traitements	535 884	26	476 568	23	59 316	12
Charges sociales	255 713	12	213 623	10	42 090	20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	27 638	1	26 378	1	1 259	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	13		1 003		-990	-99
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 118 833</b>	<b>102</b>	<b>1 840 764</b>	<b>87</b>	<b>278 069</b>	<b>15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 807</b>		<b>321 756</b>	<b>15</b>	<b>-318 949</b>	<b>-99</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 000		-2 000	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 000</b>		<b>-2 000</b>	<b>-100</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	498		454		44	10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>498</b>		<b>454</b>		<b>44</b>	<b>10</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-498</b>		<b>1 546</b>		<b>-2 043</b>	<b>-132</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>2 309</b>		<b>323 302</b>	<b>15</b>	<b>-320 993</b>	<b>-99</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	6 000		12 500	1	-6 500	-52
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 000</b>		<b>12 500</b>	<b>1</b>	<b>-6 500</b>	<b>-52</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			47		-47	-100
Sur opérations en capital			10 208		-10 208	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>10 255</b>		<b>-10 255</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 000</b>		<b>2 245</b>		<b>3 755</b>	<b>167</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	460		94 539	4	-94 079	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 127 640</b>	<b>102</b>	<b>2 177 020</b>	<b>103</b>	<b>-49 380</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 119 791</b>	<b>102</b>	<b>1 946 012</b>	<b>92</b>	<b>173 779</b>	<b>9</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>7 849</b>		<b>231 008</b>	<b>11</b>	<b>-223 159</b>	<b>-97</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**Annexe**

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 1174787.02 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 7849.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/10/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	2 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Véhicules	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 4 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	113 561		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		74 423		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	19 239		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	179 111		17 259
		Matériel de bureau & mobilier informatique	31 418		2 300
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	304 192		19 559
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 436		
		<b>TOTAL</b>	1 436		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	419 188		19 559

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			113 561	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			74 423	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				19 239	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		31 900	164 471	
		Mat. bureau, inform., mobilier			33 718	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		31 900	291 851	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 436	
		<b>TOTAL</b>			1 436	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		31 900	406 848	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	<b>TOTAL</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	7 767	1 408	9 175
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	69 607	1 792		71 399
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	7 449	1 322		8 772
Matériel de transport	84 567	22 026	31 900	74 693
Mat. bureau et informatiq., mob.	29 439	1 089		30 529
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	191 062	26 229	31 900	185 392
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 829</b>	<b>27 638</b>	<b>31 900</b>	<b>194 567</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La société fait face à un litige prud'hommal avec l'un de ses salariés. Ses prétentions sont très importantes (entre 70 000 et 80 000 euros) et au vu de l'état d'avancement actuel de ce dossier, nous considérons qu'il existe un risque que nous évaluons à 20 000 euros.  
Le salarié a été débouté de ses demandes devant le Conseil des Prud'homme. Nous considérons qu'il est bon de maintenir la provision.

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	20 000			20 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>			<b>20 000</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
		<b>TOTAL</b>			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>20 000</b>			<b>20 000</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>				

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	20 000				20 000
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>				<b>20 000</b>

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

# CRÉDIT-BAIL

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice	Total	
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	11 941	4 305		16 247
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>11 941</b>	<b>4 305</b>		<b>16 247</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	13 318	22 282		35 599		340		340
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>13 318</b>	<b>22 282</b>		<b>35 599</b>		<b>340</b>		<b>340</b>

# LOCATIONS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages		1 714	1 810	3 524
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>		<b>1 714</b>	<b>1 810</b>	<b>3 524</b>

### VALEUR RESTANT À PAYER

	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

# ACTIF CIRCULANT

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	1 436		1 436
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	519 631	519 631	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 416	4 416	
		Impôts sur les bénéfices	95 623	95 623	
		Etat & autres coll. publiques	11 320	11 320	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	864	864		
	Charges constatées d'avance	1 080	1 080		
	<b>TOTAUX</b>	<b>634 369</b>	<b>632 933</b>	<b>1 436</b>	
Renvois	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
		des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 080
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 080</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 078
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 078</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	56 192	26 898	29 294	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	186 260	186 260		
Personnel & comptes rattachés	28 526	28 526		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	76 605	76 605		
Etat & Impôts sur les bénéfiques				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	92 373	92 373		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 082	12 082		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	55	55		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	206	206		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>452 300</b>	<b>423 006</b>	<b>29 294</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	23 793			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 586
Dettes fiscales et sociales	1 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>19 006</b>

**Hydr'elec S.A.S.**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 juin 2019**

**Hydr'elec S.A.S.**

Siège social : Zone d'Activité de la Badelle - 58270 Saint Benin d'Azy  
Capital social : 10 000 €

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2019

A l'associé,

### **OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **S.A.S. Hydr'elec** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société **S.A.S. Hydr'elec** à la fin de cet exercice.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

---

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **OBSERVATION**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Provisions inscrites au bilan » de l'annexe concernant la provision pour litige prud'homal.

### **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- l'application des règles de rattachement des produits et charges à l'exercice ;
- la réalité, l'exhaustivité et la valorisation des créances clients inscrites à l'actif du bilan.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS A L'ASSOCIÉ**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de Monsieur le Président et dans les autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Monsieur le Président.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Olivet, le 27 novembre 2019

Aucéa Audit  
*Société de Commissariat aux comptes*



Christelle Antoine  
*Commissaire aux comptes*

# BILAN ACTIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

<b>ACTIF</b>	Valeurs nettes au 30/06/19	Valeurs nettes au 30/06/18	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 686	3 094	-1 408	-46
Fonds commercial (1)	102 700	102 700		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	3 024	4 816	-1 792	-37
Autres immobilisations corporelles	103 435	108 313	-4 879	-5
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 436	1 436		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>212 280</b>	<b>220 359</b>	<b>-8 079</b>	<b>-4</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	44 250	32 450	11 800	36
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	519 631	315 722	203 909	65
Autres (3)	112 222	34 227	77 995	228
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	285 323	537 297	-251 974	-47
Charges constatées d'avance(3)	1 080	360	720	200
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>962 507</b>	<b>920 056</b>	<b>42 451</b>	<b>5</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 174 787</b>	<b>1 140 415</b>	<b>34 372</b>	<b>3</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

PASSIF	Valeurs au 30/06/19	Valeurs au 30/06/18	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 10 000 )	10 000	10 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	1 000	1 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	683 638	482 630	201 008	42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 849	231 008	-223 159	-97
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>702 488</b>	<b>724 638</b>	<b>-22 151</b>	<b>-3</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>702 487</b>	<b>724 638</b>	<b>-22 151</b>	<b>-3</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	20 000	20 000		
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>		
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	56 192	61 985	-5 793	-9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	55	250	-195	-78
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 260	117 022	69 239	59
Dettes fiscales et sociales	209 586	215 444	-5 858	-3
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	206	1 076	-870	-81
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>452 300</b>	<b>395 777</b>	<b>56 523</b>	<b>14</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 174 787</b>	<b>1 140 415</b>	<b>34 372</b>	<b>3</b>
(1) Dont à plus d'un an	29 294	39 296		
(1) Dont à moins d'un an	423 006	356 479		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

	Du 01/07/18 Au 30/06/19	% CA	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Variation en valeur      en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 076 145	100	2 114 305	100	-38 161	-2
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 076 145</b>	<b>100</b>	<b>2 114 305</b>	<b>100</b>	<b>-38 161</b>	<b>-2</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 388	2	47 871	2	-2 482	-5
Autres produits	107		344		-237	-69
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 121 640</b>	<b>102</b>	<b>2 162 520</b>	<b>102</b>	<b>-40 880</b>	<b>-2</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	879 360	42	734 812	35	144 548	20
Variation de stocks	-11 800	-1	-790		-11 010	
Autres achats et charges externes	412 725	20	374 627	18	38 098	10
Impôts, taxes et versements assimilés	19 300	1	14 542	1	4 757	33
Salaires et traitements	535 884	26	476 568	23	59 316	12
Charges sociales	255 713	12	213 623	10	42 090	20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	27 638	1	26 378	1	1 259	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	13		1 003		-990	-99
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 118 833</b>	<b>102</b>	<b>1 840 764</b>	<b>87</b>	<b>278 069</b>	<b>15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 807</b>		<b>321 756</b>	<b>15</b>	<b>-318 949</b>	<b>-99</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 1174787.02 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 7849.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/10/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	2 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Véhicules	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 4 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	113 561		
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		74 423		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	19 239		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	179 111		17 259
		Matériel de bureau & mobilier informatique	31 418		2 300
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	304 192		19 559
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 436		
		<b>TOTAL</b>	1 436		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	419 188		19 559

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			113 561	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				74 423	
		Inst. gal. agen. amé. divers			19 239	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		31 900	164 471	
		Mat. bureau, inform., mobilier			33 718	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		31 900	291 851	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 436	
		<b>TOTAL</b>			1 436	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		31 900	406 848	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	7 767	1 408		9 175
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels		69 607	1 792		71 399
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		7 449	1 322		8 772
Matériel de transport		84 567	22 026	31 900	74 693
Mat. bureau et informatiq., mob.		29 439	1 089		30 529
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	191 062	26 229	31 900	185 392
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 829</b>	<b>27 638</b>	<b>31 900</b>	<b>194 567</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

029 - HYDR'ELEC

---

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La société fait face à un litige prud'hommal avec l'un de ses salariés. Ses prétentions sont très importantes (entre 70 000 et 80 000 euros) et au vu de l'état d'avancement actuel de ce dossier, nous considérons qu'il existe un risque que nous évaluons à 20 000 euros.  
Le salarié a été débouté de ses demandes devant le Conseil des Prud'homme. Nous considérons qu'il est bon de maintenir la provision.

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**029 - HYDR'ELEC**

**Du 01/07/2018 au 30/06/2019**

### TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	20 000			20 000	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
	<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>			<b>20 000</b>	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Titres mis en équivalence					
	- titres de participation					
	- autres immobs financières					
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation					
		<b>TOTAL</b>				
		<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>20 000</b>			<b>20 000</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation					
Dont dotations & reprises	- financières					
	- exceptionnelles					

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**



# CRÉDIT-BAIL

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	11 941	4 305	16 247
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>11 941</b>	<b>4 305</b>	<b>16 247</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	13 318	22 282		35 599		340		340
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>13 318</b>	<b>22 282</b>		<b>35 599</b>		<b>340</b>		<b>340</b>

# LOCATIONS

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages		1 714	1 810	3 524
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>		<b>1 714</b>	<b>1 810</b>	<b>3 524</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				



## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 080
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 080</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 078
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 078</b>

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	56 192	26 898	29 294	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	186 260	186 260		
Personnel & comptes rattachés	28 526	28 526		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	76 605	76 605		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	92 373	92 373		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 082	12 082		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	55	55		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	206	206		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>452 300</b>	<b>423 006</b>	<b>29 294</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	23 793			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

029 - HYDR'ELEC

Du 01/07/2018 au 30/06/2019

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 586
Dettes fiscales et sociales	1 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>19 006</b>

**HYDR'ELEC**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €**  
**Siège social : Zone d'Activité de la Badelle – 58270 SAINT-BENIN-D'AZY**  
**484 649 561 RCS NEVERS**

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 9 DECEMBRE 2019**

**Affectation du résultat**  
**de l'exercice clos le 30 juin 2019**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable dégagé à la clôture de l'exercice écoulé s'élevant à 7 849,07 € aux autres réserves.

L'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices s'établissaient ainsi :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende distribué</b>	<b>Dividende éligible à abatement</b>	<b>Dividende non éligible à abatement</b>
30/06/2016	160 000 €	/	160 000 €
30/06/2017	150 000 €	/	150 000 €
30/06/2018	30 000 €	/	30 000 €

Certifié conforme  
Le Président

