

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 04/06/2024 - 2135 - 2016 B 01207 - 822 569 604 - HYD&AU VERINS

2018 B 01207 - B.

1

BILAN - ACTIF



N°15949*05

Désignation de l'entreprise : <u>Sas HYD&AU VERINS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>1 Rue d'Annecy 57150 CREUTZWALD</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>82256960400025</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N clos le, <u>30/06/2023</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé		AA		
TOTAL (I)		AA		
ACIIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	171 571
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	34 440
	Fonds commercial (I)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	1 045 871
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	342 419
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	70 051
Immobilisations en cours	AV	AW	31 475	
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 920 957
SILUCKS* ACIIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	874 824
	En cours de production de biens	BN	BO	2 053 073
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	983 393
	Marchandises	BT	BU	
CRÉANCES ACIIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 214 721
	Autres créances (3)	BZ	CA	807 495
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	103 543
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	14 936
	TOTAL (III)	CJ	CK	50 393
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	9 808 275
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:		CP
		(3) Part à plus d'1 an :		CR
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :

Copyright Groupe ISA (EU2) ISACUMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
DGFIP N° 2052 - SD 2023

 Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : Sas HYD&AU VERINS

 Néant *

		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	356 742	FC	356 742	
	Production vendue {	biens *	FD	8 122 365	FE	162 071	FF	8 284 436
		services *	FG	779 163	FH		FI	779 163
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 901 528	FK	518 813	FL	9 420 340	
	Production stockée *					FM	320 407	
	Production immobilisée *					FN	171 571	
	Subventions d'exploitation					FO	41 473	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	6 273	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	993	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 961 056
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	30 650	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	3 361 096	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	15 500	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 189 424	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	100 262	
	Salaires et traitements *					FY	2 161 733	
	Charges sociales (10)					FZ	693 028	
	DOTALIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	304 752
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	700 410	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 556 855	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	404 201	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 701	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	9 701	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	92 469	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	92 469	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-82 768	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	321 433	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	7 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de bureau et informa.	3 ans
- Mobilier	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 775	12 665		34 440
TOTAL	21 775	12 665		34 440
Terrains				
Constructions	809 814	83 753		893 567
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 637 714	188 608		1 826 323
Autres immobs corporelles	43 843	13 248		57 091
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	55 493	2 074	25 090	32 476
Mat. bureau et informatiq., mob.	72 656	4 404		77 059
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 619 519	292 087	25 090	2 886 516
TOTAL GENERAL	2 641 294	304 752	25 090	2 920 957

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

CRÉDIT-BAIL

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	436 500	291 568	87 300	57 633
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	436 500	291 568	87 300	57 633

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	273 842	89 591	363 434
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	273 842	89 591	363 434

	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.	66 307	17 087		83 394	1 940	4 045		5 985
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	66 307	17 087		83 394	1 940	4 045		5 985

ENTREPRISES LIÉES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HYD&AU
6 Quai Louis XVIII
33000 BORDEAUX

ENTREPRISES LIÉES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	933 739	
Autres créances	3 156	69 858
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	936 895	69 858
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	620 485	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		963 102
Total des dettes	620 485	963 102
Chiffre d'affaires	1 186 510	
Autres		
Redevances	376 814	321 590
Charges Externes	125 633	

CAPITAUX PROPRES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500 000,00	1,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/06/2022) avant affectations	589 099
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	776 946
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/07/2022)	1 366 046
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 366 046
Variations en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	1 366 046
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	1 984 053	591 878	772 669	619 506
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 924 997	1 924 997		
Personnel & comptes rattachés	262 678	262 678		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	588 668	347 335	241 333	
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 860	2 860		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	28 453	19 101	9 352	
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	963 102	963 102		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 056 669	2 056 669		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	182 238	182 238		
TOTAUX	7 993 717	6 350 857	1 023 354	619 506

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	77 600
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

ENGAGEMENTS

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 128 244,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,30 %

Table de mortalité 2013

Départ volontaire à 67 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	1 843 600					1 843 600
Intérêts à échoir	108 336					108 336
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	83 394					83 394
Contrats de locations financement	5 662					5 662
TOTAL (1)	2 040 992					2 040 992

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 040 992					2 040 992

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 830	11 652
TOTAL	14 830	11 652

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

La ventilation du Chiffre d'Affaires par nature est présentée dans le compte de résultat de l'exercice.
Pour des raisons commerciales, il n'est pas fait mention de la ventilation du Chiffre d'Affaires par secteurs d'activité, ni de celle par région.

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	404 201	404 201		404 201
RÉSULTAT FINANCIER	-82 768	-82 768		-82 768
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	15 246	15 246		15 246
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-34 500	-34 500		-34 500

TRANSFERTS DE CHARGES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

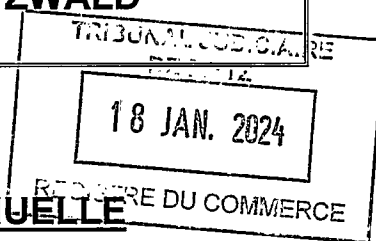
Du 01/07/2022 au 30/06/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Reprise balance au 30/06/23 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 505		
Reprise balance au 30/06/23 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	-689		
Reprise balance au 30/06/23 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	4 841		
TOTAL	5 658		

816 30 1207

HYD&AU VERINS
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 1 rue d'Annecy, 57150 CREUTZWALD
822 569 604 RCS METZ TI



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 30 Juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Juin 2023 s'élevant à 302 178,91 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	302 178,91 euros
Absorption des pertes antérieures	58 527,09 euros
Le solde	243 651,82 euros
A la réserve légale	50 000,00 euros
Le solde	193 651,82 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui ressort ainsi à 193 651,82 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société HYD&AU

316 30 1207-B



EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ
11 MARS 2024
REGISTRE DU COMMERCE

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ
18 JAN. 2024
REGISTRE DU COMMERCE

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N°
Metz, le...
Le Greffier

HYD&AU VERINS, S.A.S

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 pris isolément.

Les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe font état du contexte d'arrêté des comptes de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre société, nous avons examiné la situation de votre société au regard du principe de continuité d'exploitation, et avons apprécié l'information donnée en annexe à ce titre.

Les autres appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les stocks et les créances clients.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

Fait à Mérignac, le 21 décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes
AECCELIS

Signé électroniquement le 21/12/2023 par
Frédéric Marrot



Frédéric Marrot

BILAN - PASSIF

En Euro

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	% du passif	Valeurs au 30/06/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	500 000,00	5	500 000,00	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport	924 572,32	9	924 572,32	10
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-58 527,09	-1	-835 473,57	-9
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	302 178,91	3	776 946,48	8
SITUATION NETTE	1 668 224,14	17	1 366 045,23	15
Subventions d'investissement	81 333,62	1	49 482,37	1
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 749 557,76	18	1 415 527,60	15
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	65 000,00		65 000,00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	65 000,00	1	65 000,00	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 984 053,15	20	2 058 205,00	22
Emprunts et dettes financières diverses (3)	963 101,83	10	970 712,31	10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 924 997,47	20	2 049 563,60	22
Dettes fiscales et sociales	882 658,54	9	923 473,69	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 056 668,58	21	1 780 027,85	19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	182 237,50	2		
TOTAL DETTES	7 993 717,07	82	7 781 982,45	84
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	9 808 274,83	100	9 262 510,05	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 642 859,85

6 350 857,22

469 937,95

1 573 029,95

6 208 953,00

470 312,65

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 701,18		14 092,02		-4 390,84	-31
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 701,18		14 092,02		-4 390,84	-31
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	92 469,33	1	55 407,59	1	37 061,74	67
Différences négatives de change			4,53		-4,53	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	92 469,33	1	55 412,12	1	37 057,21	67
RÉSULTAT FINANCIER	-82 768,15	-1	-41 320,10		-41 448,05	-100
RÉSULTAT COURANT avant impôts	321 433,08	3	777 630,25	8	-456 197,17	-59
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	70 924,75	1	20 140,88		50 783,87	252
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	70 924,75	1	20 140,88		50 783,87	252
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 872,59		-2 872,59	-100
Sur opérations en capital	55 678,92	1	17 952,06		37 726,86	210
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 678,92	1	20 824,65		34 854,27	167
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 245,83		-683,77		15 929,60	
Participation des salariés aux résultats	34 500,00				34 500,00	
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	10 041 682,42	107	10 514 026,09	109	-472 343,67	-4
TOTAL DES CHARGES	9 739 503,51	103	9 737 079,61	101	2 423,90	
Bénéfice ou Perte	302 178,91	3	776 946,48	8	-474 767,57	-61

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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 30/06/2023 dont le total est de 9 808 274,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 302 178,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En juillet 2022, les discussions avec les partenaires financiers du groupe, qui étaient en cours à la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice précédent, ont trouvé une conclusion favorable et ainsi abouti à un accord qui a notamment permis d'obtenir le rééchelonnement des dettes de la société, et ce y compris la dette souscrite dans le cadre du PGE.

De nouvelles discussions ont été initiées en mars 2023 avec les partenaires financiers du Groupe. L'objectif est d'accompagner la dynamique favorable des prises de commande du Groupe par l'aménagement des échéanciers et l'obtention des financements nécessaires à l'exploitation et aux investissements du Groupe. Est également engagé un projet de renforcement des fonds propres par réalisation d'actifs qui s'accompagnera d'un désendettement partiel.

Dans ce contexte, le groupe a évalué sa capacité à financer son exploitation sur la base de prévisions de trésorerie à court et moyen terme. Sur ces bases, la société estime que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

Evénements postérieurs à la clôture

En novembre 2023, l'échelonnement souhaité des dettes fiscales et sociales a été obtenu.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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.

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
			suite à réévaluation	acquisitions		
INCORP.:	Frais d'établissement et de développement TOTAL			171 571		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	44 261		8 118		
CORP.:	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre	1 939 438			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 118 066		50 676		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers	81 888		29 786	
		Matériel de transport	56 790		57 990	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	80 197		9 930	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours	31 475					
Avances et acomptes						
TOTAL		4 307 853		148 382		
FINANCIERES:	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	76 914		1 470		
TOTAL		76 914		1 470		
TOTAL GENERAL		4 429 029		329 540		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORP.:	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL			171 571		
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			52 379		
CORP.:	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre		1 939 438		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 168 742		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			111 674	
		Matériel de transport	79 903		34 877	
		Mat. bureau, inform., mobilier			90 127	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours			31 475			
Avances et acomptes						
TOTAL		79 903		4 376 333		
FINANCIERES:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		1 420	76 964		
TOTAL			1 420	76 964		
TOTAL GENERAL			81 323	4 677 246		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	65 000			65 000	
TOTAL	65 000			65 000	
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	51 008		615	50 393	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	51 008		615	50 393	
TOTAL GÉNÉRAL	116 008		615	115 393	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		615		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	76 964		76 964
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	60 471	60 471	
	Autres créances clients	3 204 642	3 204 642	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 350	3 350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 652	8 652	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres	160 708	160 708	
	coll. publiques	86 893	86 893	
	Divers	667	667	
	Groupe et associés (2)	130 222	130 222	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	417 004	417 004	
Charges constatées d'avance	14 936	14 936		
TOTAUX		4 164 509	4 087 545	76 964
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ENTREPRISES LIÉES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

Déficits fiscalement reportables : 58 886 €

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 936
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 936

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	
Autres créances	87 559
Disponibilités	
TOTAL	87 559

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	924 572			924 572
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-835 474	776 946		-58 527
Résultat de l'exercice	776 946	302 179	776 946	302 179
Subventions d'investissement	49 482	44 486	12 635	81 334
Provisions réglementées				
TOTAL	1 415 528	1 123 611	789 581	1 749 558

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	1 984 053	591 878	772 669	619 506
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 924 997	1 924 997		
Personnel & comptes rattachés	262 678	262 678		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	588 668	347 335	241 333	
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 860	2 860		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	28 453	19 101	9 352	
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	963 102	963 102		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 056 669	2 056 669		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	182 238	182 238		
TOTAUX	7 993 717	6 350 857	1 023 354	619 506

renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	77 600
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

ENGAGEMENTS

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 125 521,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,50 %

Table de mortalité 2023

Départ volontaire à 67 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	1 843 600					1 843 600
Intérêts à échoir	108 336					108 336
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	83 394					83 394
Contrats de locations financement	5 662					5 662
TOTAL (1)	2 040 992					2 040 992

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 040 992					2 040 992

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	.Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 830	11 652
TOTAL	14 830	11 652

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

La ventilation du Chiffre d'Affaires par nature est présentée dans le compte de résultat de l'exercice.
Pour des raisons commerciales, il n'est pas fait mention de la ventilation du Chiffre d'Affaires par secteurs d'activité, ni de celle par région.

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	404 201	404 201		404 201
RÉSULTAT FINANCIER	-82 768	-82 768		-82 768
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	15 246	15 246		15 246
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-34 500	-34 500		-34 500

TRANSFERTS DE CHARGES

LI14092 - Sas HYD&AU VERINS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Reprise balance au 30/06/23 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	1 505		
Reprise balance au 30/06/23 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	-689		
Reprise balance au 30/06/23 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	4 841		
TOTAL	5 658		