SA HYDRO EXPLOITATIONS

Plaquette

31/12/2015

Ce document contient 17 pages

Plaquette

HYDRO EXPLOITATIONS C/O SERHY

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

1.1 Bilan actif 4

1.2 Bilan passif 5

1.3 Compte de résultat 6

1.4 Annexe aux comptes annuels 8

Edité à partir de Loop V3.1.11

Plaquette

SA HYDRO EXPLOITATIONS

Comptes annuels

KPMG

Bilan actif

SA HYDRO EXPLOITATIONS

N° SIRET : 77555459500089
Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2014
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	28 844	1 868	26 976	26 976
		Constructions	847 525	592 918	254 607	295 568
		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 203 154	970 398	1 232 756	1 355 723
		Autres immobilisations corporelles	41 892	36 013	5 878	9 151
		Immobilisations en cours	5 000		5 000	5 000
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**3 126 417**	**1 601 197**	**1 525 219**	**1 692 420**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	5 217 286		5 217 286	5 217 286
		Créances rattachées à des participations	311 682		311 682	508 240
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
		TOTAL	**5 543 968**		**5 543 968**	**5 740 526**
Total de l'actif immobilisé			**8 670 385**	**1 601 197**	**7 069 187**	**7 432 947**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	80 489		80 489	152 034
		Autres créances	64 711		64 711	183 885
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**145 200**		**145 200**	**335 919**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	810 371		810 371	188 412
		TOTAL	**810 371**		**810 371**	**188 412**
Charges constatées d'avance			1 515		1 515	1 497
Total de l'actif circulant			**957 087**		**957 087**	**525 830**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**9 627 473**	**1 601 197**	**8 026 275**	**7 958 778**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

	326 682		523 240

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V3.1.11

Bilan passif

SA HYDRO EXPLOITATIONS

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 968 000)	1 968 000	1 968 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 908 491	1 908 491
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	193 100	182 080
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 030 492	1 030 492
	Report à nouveau	501 406	292 017
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-8 931	220 409
	Situation nette avant répartition	**5 592 560**	**5 601 491**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	198 260	203 168
	Total	**5 790 821**	**5 804 659**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées et apports concédant	225 478	68 449
	Total	**225 478**	**68 449**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	93 130	107 146
	Total	**93 130**	**107 146**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 319 767	1 524 918
	Emprunts et dettes financières divers (3)	415 993	216 511
	Total	**1 735 760**	**1 741 429**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 020	202 329
	Dettes fiscales et sociales	33 064	34 764
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**181 085**	**237 093**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**1 916 845**	**1 978 522**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**8 026 275**	**7 958 778**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 080 536	
	à moins d'un an	836 309	1 978 522
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V3.1.11

KPMG

Compte de résultat

SA HYDRO EXPLOITATIONS

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2015 31/12/2015 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	829 245		829 245	687 258
	- Services	84 106		84 106	89 562
	Chiffre d'affaires net	913 351		913 351	776 820
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				9 061
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 190	3 443
	Autres produits			21 805	2 185
	Total			938 347	791 509
Charges d'exploitation	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			349 654	266 210
	Impôts, taxes et versements assimilés			44 235	37 173
	Salaires et traitements			88 687	98 243
	Charges sociales			39 934	43 239
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			167 201	197 020
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				556
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			233 497	170 023
	Total			923 210	812 468
	Résultat d'exploitation A			15 137	-20 958
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			8 257	283 646
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 475	445
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			10 732	284 091
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			51 108	41 023
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			51 108	41 023
	Résultat financier D			-40 375	243 068
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-25 238	222 109

Edité à partir de Loop V3.1.11

Compte de résultat

SA HYDRO EXPLOITATIONS

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2015 31/12/2015 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge	106 907	4 554
	Total	**106 907**	**4 554**
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90 600	26 250
	Total	**90 600**	**26 250**
Résultat exceptionnel	F	**16 307**	**-21 695**
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H		-19 995
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**-8 931**	**220 409**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	21 789
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	170
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	
	- redevances de crédit-bail immobilier	
(4) Dont produits concernant les entités liées		8 257
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		5 088

Edité à partir de Loop V3.1.11

SA HYDRO EXPLOITATIONS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2015

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evènements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 2
2.1. Actif 2
2.1.1. Immobilisations incorporelles 2
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Modes d'amortissement 3
2.1.3. Immobilisations financières 3
2.1.4. Produits à recevoir 4
2.1.5. Créances 5
2.2. Passif 6
2.2.1. Capitaux propres 6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 6
2.2.1.2. Capital 6
2.2.2. Provisions pour risques et charges 6
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 7
2.2.4. Charges à payer 8
3. Informations relatives au compte de résultat 8
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) 9
5. Impôt sur les bénéfices 9
6. Autres informations 9
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evènements principaux

Le contrat de concession de la centrale de Mondavezan arrive à son terme au 31/12/2019, soit dans 5 ans. Compte tenu des VNC restant à cette date, il a été décidé de pratiquer à compter de l'exercice clos le 31/12/2013 des amortissements de caducité sur les biens de retour non inscrits au registre.

De même, la centrale de Labastidette arrivait en fin de concession au 31/12/2014. Cependant, la direction de l'entreprise a estimé, après entretien avec la DREAL, que le transfert de la concession ne se fera pas avant l'écoulement d'un délai de 4 ans au-delà de la date de fin de concession. Des amortissements de caducité ont donc également été constatés à compter de l'exercice clos au 31/12/2013 sur les biens de retour non inscrits, qui ne seront pas totalement amortis.

Malgré l'arrivée au terme au registre de la concession, les installations de la centrale de Labastidette ont été rénovées durant l'exercice précédent et ont été mises en service au 01/01/2014. Cette rénovation, d'un coût total de 987 K€, a permis d'obtenir un contrat d'achat H07.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évalués par équivalence. ci-dessus)				
Créances rattachées à des participations				196 558
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	8 257
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	757
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	7 782
Divers	
TOTAL	16 796

2.1.5. Créances

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

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		311 682	311 682	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		15 000	15 000	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		80 489	80 489	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	2 883	2 883	
		Taxe sur la valeur ajoutée	24 982	24 982	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers	7 782	7 782	
	Groupe et associés		27 533	27 533	
	Débiteurs divers		1 531	1 531	
	Charges constatées d'avance		1 516	1 516	
		TOTAUX	473 398	473 398	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 968 000			1 968 000
Primes, réserves et écarts	3 121 065	11 020		3 132 085
Report à nouveau	292 018	209 389		501 407
Résultat	220 409	-8 931	220 409	-8 931
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	203 169		4 908	198 261
TOTAL	5 804 660	211 478	225 317	5 790 821

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 123 000 titres de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges				
Garanties données clients				
Pertes marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires	-5 146		2 616	-2 530
Impôts				
Renouvellement immobilisations				
Gros entretien grosses réparations	-102 000	90 600	102 000	-90 600
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer				
Autres Provisions pour risques et charges				
TOTAL	-107 146	90 600	104 616	-93 130

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine	1 319 767	239 231	635 271	445 265
Emprunts et dettes financières divers	361 976	361 976		
Fournisseurs et comptes rattachés	148 020	148 020		
Personnel et comptes rattachés	4 924	4 924		
Sécurité sociale et autres organismes	17 065	17 065		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	4 589	4 589		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	6 487	6 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	54 018	54 018		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 916 846	836 310	635 271	445 265

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 617
Charges sociales provisionnées	1 310
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 621
Dettes part. groupe	
Dettes part. hors groupe	
Dettes sociétés en participation	5 088
Fournisseurs	
Associés	2 534
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	109 709
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	107
Sécurité sociale	648
Autres charges fiscales	6 487
Divers	
TOTAL	133 121

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue			
- Biens	829 246		829 246
- Services	84 106		84 106
Chiffre d'affaires net	913 352		913 352

Le résultat exceptionnel est constitué des reprises et dotations sur provisions pour gros entretiens, ainsi que des reprises sur les amortissements dérogatoires.

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 2 135 €

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Le CICE a été notamment affecté à l'entretien de l'outil de production.

5. Impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2012, la société SA HYDRO EXPLOITATIONS est tête de groupe du périmètre d'intégration fiscale SA HYDRO EXPLOITATIONS / CERBERE / SEGG.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	2 530		2 530
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 2.03%