

SA HYDRO-EXPLOITATIONS

9 avenue Bugeaud

75116 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etats financiers au 31/12/2024

Comptes Annuels

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023				
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net				
Capital souscrit non appelé (I)									
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
	Frais d'établissement								
	Frais de développement								
	Concessions brevets droits similaires					1 031	1 031		
	Fonds commercial (1)								
	Autres immobilisations incorporelles								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
	Terrains					26 976	(1)	26 977	26 977
	Constructions					465 153	460 628	4 525	12 944
	Installations techniques,mat. et outillage indus.					1 812 987	1 260 248	552 738	612 426
	Autres immobilisations corporelles					44 505	44 328	178	1 387
	Immobilisations en cours								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
	Participations évaluées selon mise en équival.								
	Autres participations					15 312 542		15 312 542	15 312 542
	Créances rattachées à des participations					158 769		158 769	158 319
	Autres titres immobilisés								
	Prêts								
Autres immobilisations financières									
TOTAL (II)		17 821 962	1 766 234	16 055 729	16 124 595				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS								
	Matières premières, approvisionnements								
	En-cours de production de biens								
	En-cours de production de services								
	Produits intermédiaires et finis								
	Marchandises								
	Avances et Acomptes versés sur commandes					789	789		
	CREANCES (3)								
	Créances clients et comptes rattachés					154 304	154 304	186 342	
	Autres créances					4 413 338	4 413 338	2 005 368	
Capital souscrit appelé, non versé									
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT									
DISPONIBILITES	34 428		34 428	2 764 567					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 278		3 278	1 643				
	TOTAL (III)	4 606 137		4 606 137	4 957 919				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)									
Ecarts de conversion actif (VI)									
TOTAL ACTIF (I à VI)		22 428 099	1 766 234	20 661 866	21 082 515				
(1) dont droit au bail									
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				158 769	158 319				
(3) dont créances à plus d'un an									

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 968 000	1 968 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 908 491	1 908 491
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	196 800	196 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 626 656	1 955 524
	Report à nouveau	419 459	419 459
	Résultat de l'exercice	399 629	2 671 133
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	493 710	369 900
	Total des capitaux propres	10 012 745	9 489 307
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	414 916	466 466
	Total des autres fonds propres	414 916	466 466
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 585 551	8 354 721
	Emprunts et dettes financières divers (3)	829 699	1 375 616
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 579	58 579
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 738 154	1 314 950
	Dettes fiscales et sociales	16 265	16 878
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 957	5 999
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 234 205	11 126 743
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 661 866	21 082 515
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		399 628,73	2 671 132,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 118 810	3 526 979
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		28 141	4 500
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	816 179		816 179	776 065
	Production vendue (Services et Travaux)	12 671		12 671	26 578
	Montant net du chiffre d'affaires	828 851		828 851	802 643
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 374	6 639
	Autres produits			51 649	56 672
	Total des produits d'exploitation (1)			883 873	865 954
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			405 165	484 907
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 141	14 211
	Salaires et traitements			54 874	52 100
	Charges sociales du personnel			17 112	16 494
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			72 857	78 985
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			227 346	173 410
	Total des charges d'exploitation (2)			794 494	820 108
RESULTAT D'EXPLOITATION				89 380	45 846

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		89 380	45 846
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	325 954	659 610
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	195 557	86 701
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		521 511	746 310
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	428 643	443 110
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		428 643	443 110
RESULTAT FINANCIER		92 868	303 200
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		182 248	349 046
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	187 992	4 385
	Sur opérations en capital		2 751 678
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 188	1 188
	Total des produits exceptionnels	189 180	2 757 252
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	126	112 852
	Sur opérations en capital		159 380
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	124 998	170 491
	Total des charges exceptionnelles	125 124	442 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL		64 056	2 314 529
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(153 325)	(7 558)
TOTAL DES PRODUITS		1 594 564	4 369 516
TOTAL DES CHARGES		1 194 936	1 698 383
RESULTAT DE L'EXERCICE		399 629	2 671 133
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 661 866** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 594 564** euros et un total **charges** de **1 194 936** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **399 629** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG) à jour des règlements ultérieurs.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Face au manque de visibilité sur les durées de concessions, il a été décidé, sur l'exercice 2022, de reprendre les provisions pour grosse réparations.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissement

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Immobilisations financières

Règles et Méthodes Comptables

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée. Elle est la société mère du Groupe d'intégration fiscale constitué par les sociétés suivantes :

- Société d'Electricité de Guyenne et de Gascogne
- Société Hydro Electrique de Saint Avenir
- Société d'Electricité de Campagne sur Aude.
- Ratié Clamagirand
- Financière Clamagirand

La société mère est seule redevable de l'impôt. Chaque filiale comptabilise l'impôt comme en absence d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice, il n'y a pas d'impôt dû par le Groupe.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 031					1 031
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 031					1 031
CORPORELLES	Terrains	26 976					26 976
	Constructions sur sol propre	237 055					237 055
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	228 098					228 098
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 809 447		3 540			1 812 987
	Instal., agencement, aménagement divers	28 265					28 265
	Matériel de transport	9 727					9 727
	Matériel de bureau, mobilier	2 026					2 026
	Emballages récupérables et divers	4 487					4 487
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 346 081		3 540			2 349 621	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 470 861		8 769		8 319	15 471 310
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 470 861		8 769		8 319	15 471 310
TOTAL		17 817 973		12 309		8 319	17 821 962

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 031			1 031
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 031			1 031
CORPORELLES	Terrains	(1)			(1)
	Constructions sur sol propre	230 678	1 839		232 517
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	221 531	6 580		228 111
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 197 021	63 228		1 260 248
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 265			28 265
	Matériel de transport	8 606	961		9 567
	Matériel de bureau, mobilier	2 025			2 025
	Emballages récupérables et divers	4 222	248		4 470
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 692 347	72 857		1 765 203
TOTAL		1 693 377	72 857		1 766 234

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels			1 186	2			(1 188)
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES			1 186	2			(1 188)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL			1 186	2			(1 188)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					1 188		(1 188)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	369 900	124 998	1 188	493 710
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	369 900	124 998	1 188	493 710
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		369 900	124 998	1 188	493 710

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		124 998	1 188	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		657 441
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 435
Intérêts Courus s/Emprunts	16 226	
Intérêts courus à payer	4 848	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	361	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		622 108
Fourn. Fact. Non Parvenues	622 108	
Dettes fiscales et sociales		7 942
Dettes prov pour congés	4 764	
G. MURO débours entreprise	191	
Charges sociales sur congés	2 399	
Etat : Charges à payer	588	
Autres dettes		5 957
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	5 957	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		421 765
Créances rattachées à des participations		8 769
Intérêts courus	8 769	
Autres créances clients		68 423
Cts-Factures à établir	68 423	
Autres créances		344 573
Frss-R.R.R. à obtenir	340 074	
Etat : Pdts à recevoir	4 499	

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	158 769	158 769	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	154 304	154 304	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	241 279	241 279	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 499	4 499	
	Groupe et associés (2)	3 791 707	3 791 707	
	Débiteurs divers	375 852	375 852	
	Charges constatées d'avances	3 278	3 278	
TOTAL DES CREANCES		4 729 689	4 729 689	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	28 141	28 141		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 557 410	500 594	2 019 991	5 036 825
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 738 154	1 738 154		
	Personnel et comptes rattachés	5 188	5 188		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 753	5 753		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 698	4 698		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	625	625		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	829 699	829 699		
	Autres dettes	5 957	5 957		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		10 175 626	3 118 810	2 019 991	5 036 825
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	791 481			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		123 000,00	16,0000	1 968 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		123 000,00	16,0000	1 968 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE				52 400		52 400
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			16 593		16 593
	Dotation exercice			10 480		10 480
	TOTAL			27 073		27 073
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			13 577		13 577
	Redevances Exercice			7 667		7 667
	TOTAL			21 244		21 244
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			3 833		3 833
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			3 833		3 833
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				7 667		7 667

--	--	--	--	--	--	--

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
lettre d'intention avec engagement de substitution			8 000 000
			8 000 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			8 000 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts	Nantissement	CA	600 000	298 769
Emprunts	Nantissement de compte bancaire	CIC	8 000 000	7 242 415
Emprunts	Nantissement de comptes titres	CIC	8 000 000	7 242 415
	- Financière Clamagirand			
	- Ratié Clamagirand			
	- Sté d'Electricité de Campagne sur Aude			
		TOTAL	16 600 000	14 783 599

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CERBERE	233 033	44,97	(274 964)	
SAS SOCIETE HYDRO-ELECTRIQUE DE SAINT AVENTIN	725 775	100,00	237 701	
SAS SOCIETE D'ELECTRICITE DE GUYENNE ET DE GASCOGNE	1 358 199	100,00	222 187	
SAS SOCIETE D'ELECTRICITE DE CAMPAGNE SUR AUDE	131 556	100,00	(112 028)	
SASU FINANCIERE CLAMAGIRAND	204 082	100,00	(9 601)	
SAS RATIE-CLAMAGIRAND	814 355	57,45	(151 737)	
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				