

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/10/2024 - B2024/016269 - 2003 B 80289 - 449 934 603 - MECAPHI

Désignation de l'entreprise : <u>SAS MECAPHI</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>84 Vi du Corbeau 74800 LA ROCHE-SUR-FORON</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>44993460300027</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2022</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA				
AC I IF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB	AC			
	Frais de développement*	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 070 651		
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	40 164 1 067 194		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	130 000 251 824		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	100 164		
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	20		
TOTAL (II)		BJ	BK	175 233 1 419 853		
AC I IF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	15 163	
		Autres créances (3)	BZ	CA	26 127 156 440	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	17 985 2 032 740	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	36 799		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	CK	44 112 2 241 142		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	3 880 340 219 345 3 660 995		
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	105 403
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations	Stocks :	Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS MECAPHI		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 937 625)			DA	937 625	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	131 675	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	2 008 980	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	115 483	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	38 637	
	TOTAL (I)			DL	3 232 400	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	316 144	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	76 964	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	14 060	
	Dettes fiscales et sociales			DY	11 426	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	10 000	
	Autres dettes			EA		
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	428 594		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 660 995		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	280 112
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	36 309	

* Des explications concernant ces rubriques 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 51 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MECAPHI							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	127 374	FH		FI	127 374	
		FJ	127 374	FK		FL	127 374	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO		
	Subventions d'exploitation					FP	9 376	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ		
	Autres Produits (1) (11)					FR	136 751	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
		Variation de stocks (marchandises) *					FT	
		Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
		Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	
		Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	48 961
		Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 242
		Salaires et traitements *					FY	40 587
		Charges sociales (10)					FZ	27 371
		- dotations aux amortissements *					GA	945
							- dotations aux provisions	
	Sur immobilisations					GC		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE		
	Autres charges (12)					GF	120 105	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GG
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GH	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	94 441	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	45 241	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN		
	Différences positives de change					GO		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	139 682	
	Total des produits financiers (V)					GQ	24 235	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GR	8 277	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS		
	Différences négatives de change					GT	733	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	33 244	
	Total des charges financières (VI)					GV	106 438	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GW	123 084
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

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

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MECAPHI</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	818	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	818	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	8 405	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 418	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-7 600	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	277 251	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	161 768	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	115 483	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	94 441	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK		
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	IX		
	(9) Dont transfert de charges	RC		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3		
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dot amort dérogatoires	8 405			
Ajustements cptes de tiers	13	818		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ANNEXE COMPTABLE



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 31/12/2022 dont le total est de 3 660 994,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 115 483,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 :

- 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 31/12/2022 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.

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.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ANNEXE COMPTABLE



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	5 721		
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 721		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 508 485		8 928
	Autres titres immobilisés		100 164		
	Prêts et autres immobilisations financières		20		
		TOTAL	1 608 669		8 928
		TOTAL GENERAL	1 614 390		8 928

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
		Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 721	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			5 721	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		28 232		1 489 182	
	Autres titres immobilisés				100 164	
	Prêts & autres immob. financières				20	
		TOTAL	28 232		1 589 365	
		TOTAL GENERAL	28 232		1 595 086	

ANNEXE COMPTABLE



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				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	4 125	945		5 070
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 125	945		5 070
TOTAL GENERAL	4 125	945		5 070

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	8 405						8 405
TOTAL GÉNÉRAL	8 405						8 405
Total général non ventilé		8 405					8 405

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				

ANNEXE COMPTABLE



TABEAU 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	30 232	8 405		38 637
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	30 232	8 405		38 637
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				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	148 626	21 538		170 164
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	4 527		4 527	
	Autres provisions pour dépréciation	46 264	2 697	4 849	44 112
	TOTAL	199 417	24 235	9 376	214 275
	TOTAL GÉNÉRAL	229 649	32 640	9 376	252 913
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			9 376	
	Dont dotations & reprises		24 235		
	- exceptionnelles		8 405		

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

ANNEXE COMPTABLE



Informations financières (5)

	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (/) (9)	Montant des cautions et avals donnees par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
DELAGE AERO INDUSTRIES - 0 chemin des Joncherolles 83380 PIERREFITTE-SUR-SEINE - 343160925	642 138	-264 069	74,00	323 400	323 400	246 128		5 593 474		
Observations	Résultat 2022 non connu									
BRACHOUAI - 14 chemin du Brachouet 74800 ARENTHON - 382487007	25 916		100,00	725 332				90 000	88 854	88 744
EFOP - 6 rue du Pré Baillard Glaisins 74940 ANNECY-LE-VIEUX - 353908882			60,00	18 625						
Observations	Société en liquidation									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
STUTEO - 12 rue Vivienne 75002 PARIS - 824578827	363 000	-79 024	11,02	40 000	18 462				-167 180	
Observations	Société en liquidation									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE COMPTABLE



Informations financières (5)

Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)	Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnees par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette				

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE COMPTABLE



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	381 824		381 824
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20		20
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	15 163	15 163	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	885	885	
	Impôts sur les bénéfices	47 792	47 792	
	Etat & autres	3 253	3 253	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	130 637	25 234	105 403
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		579 575	92 327	487 247
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE COMPTABLE



PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	5 696
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	5 696

ANNEXE COMPTABLE



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 501,00	125,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	7 501,00	125,00

ANNEXE COMPTABLE



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	5 453	5 453		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	310 691	162 209	148 482	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 060	14 060		
Personnel & comptes rattachés	565	565		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 728	4 728		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	6 063	6 063		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	70	70		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	10 000	10 000		
Groupe & associés (2)	76 964	76 964		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	428 594	280 112	148 482	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	123 600			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	10 309			

renvois

ANNEXE COMPTABLE



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	5 453
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 299
Dettes fiscales et sociales	734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	13 486

ANNEXE COMPTABLE



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						
Intérêts à échoir	12 050					12 050
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Blocage avance Delage Aero	300 000					300 000
TOTAL (1)	312 050					312 050
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	312 050					312 050

ANNEXE COMPTABLE



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
CIC, CA, CE, garant hypothé	95 493	
CIC, CE, nant titres DELAGE	178 889	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	274 382	

"MECAPHI"

Société par actions simplifiée
Au capital de 937 625 Euros
Siège Social : 74800 LA ROCHE SUR FORON
84 Vi du Corbeau
449 934 603 RCS ANNECY

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 115.483,26 Euros, qui sera affecté de la manière suivante :

- Distribution de la somme de	140.000,00 €
à titre de dividende à l'associé unique	

Correspondant à :

. bénéfice comptable de l'exercice	115.483,26 €
. augmenté de la somme de	24.516,74 €
Prélevée sur le compte "Autres Réserves"	

Le dividende brut de 18,66 Euros par action serait mis en paiement au siège social, à l'issue de la décision d'approbation des comptes.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, décide d'affecter le bénéfice net comptable s'élevant à 115.483,26 Euros, de la manière suivante :

- Distribution de la somme de	140.000,00 €
à titre de dividende à l'associé unique	

Correspondant à :

. bénéfice comptable de l'exercice 115.483,26 €
. augmenté de la somme de 24.516,74 €
Prélevée sur le compte "Autres Réserves"

Le dividende brut de 18,66 Euros par action est mis immédiatement en paiement au siège social.

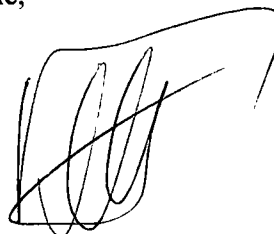
L'Associé Unique reconnaît avoir été informé que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique rappelle qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/12/2021	92.000 €	-
31/12/2020	206.000 €	-
31/12/2019	343.000 €	-

Pour copie conforme,
Le Président





GREFFE

BLANCHARD

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

14, rue de la République
69633 Lyon Cedex 03
Tél : 04 78 23 21 09
Fax : 04 78 23 21 08

Associé gérant : Jean Blanchard
N° de déclaration : 123456789

Société à capital de 100 000 €
RCS Lyon B 123 456 789
TVA Intr. FR 123456789

SAS MECAPHI
84 VI DU CORBEAU
74800 LA ROCHE S/ FORON
Exercice Social
01.01.2022 – 31.12.2022

SOMMAIRE

1. RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES ANNUELS
2. COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE AU 31 DECEMBRE 2022
3. ANNEXE

SAS MECAPHI
Société par actions simplifiée au capital de 937 625 Euros
Siège social : 84 VI du corbeau
74800 LA ROCHE SUR FORON
449 934 603 RCS ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MECAPHI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 6 avril 2023 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 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 (des) commissaires 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 1er janvier 2022 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.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations et la trésorerie.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 aux actionnaires :

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 du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements 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 mentionnés dans le rapport de gestion.

Responsabilités 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 votre Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à 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.

Fait à LYON, le 15 Juin 2023

Cabinet BLANCHARD et Associés
Commissaire aux comptes


Fabrice BOURBON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

6/56

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
Capital (dont versé : 937 625)	937 625	26	937 625	25
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		58		56
Réserve légale	131 675		131 675	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 008 980		1 980 345	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	115 483	3	120 635	3
SITUATION NETTE	3 193 763	87	3 170 280	83
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	38 637	1	30 232	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 232 400	88	3 200 512	84

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	316 144	9	403 573	11
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	76 964	2	109 557	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	6 761		341	
Fournisseurs, factures non parvenues	7 299		9 012	
Dettes fiscales et sociales	11 426		65 042	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	10 000		10 000	
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

428 594	12	597 524	16
3 660 995	100	3 798 037	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

148 482

280 112

36 309

274 382

323 143



COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	127 374	100	120 000	100	7 374	6
Montant net du chiffre d'affaires	127 374	100	120 000	100	7 374	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 376	7	22 602	19	-13 225	-59
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	136 751	107	142 602	119	-5 851	-4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	48 961	38	29 936	25	19 025	64
Impôts, taxes et versements assimilés	2 242	2	2 179	2	62	3
Salaires et traitements	40 587	32	40 414	34	173	
Charges sociales	27 371	21	17 669	15	9 702	55
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	945	1	1 907	2	-962	-50
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	120 105	94	92 106	77	27 999	30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	16 646	13	50 496	42	-33 851	-67
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)



	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	94 441	74	92 146	77	2 295	2
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 241	36	188 655	157	-143 414	-76
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	139 682	110	280 801	234	-141 119	-50
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	24 235	19	140 099	117	-115 864	-83
Intérêts et charges assimilées (4)	8 277	6	11 497	10	-3 221	-28
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	733	1			733	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	33 244	26	151 596	126	-118 352	-78
RÉSULTAT FINANCIER	106 438	84	129 205	108	-22 767	-18
RÉSULTAT COURANT avant impôts	123 084	97	179 701	150	-56 618	-32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	818	1	4		814	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	818	1	4		814	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	13		350		-336	-96
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	8 405	7	8 405	7		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 418	7	8 755	7	-336	-4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 600	-6	-8 750	-7	1 150	13
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			50 316	42	-50 316	-100
TOTAL DES PRODUITS	277 251	218	423 408	353	-146 157	-35
TOTAL DES CHARGES	161 768	127	302 773	252	-141 005	-47
Bénéfice ou Perte	115 483	91	120 635	101	-5 152	-4

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

94 441

218 914



Annexe





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 31/12/2022 dont le total est de 3 660 994,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 115 483,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 :

- 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 31/12/2022 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.

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.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.



ANNEXE COMPTABLE



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles		5 721		
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 721		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 508 485		8 928
	Autres titres immobilisés		100 164		
	Prêts et autres immobilisations financières		20		
		TOTAL	1 608 669		8 928
		TOTAL GENERAL	1 614 390		8 928

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles				5 721	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			5 721	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		28 232		1 489 182	
	Autres titres immobilisés				100 164	
	Prêts & autres immob. financières				20	
		TOTAL	28 232		1 589 365	
		TOTAL GENERAL	28 232		1 595 086	



ANNEXE COMPTABLE



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				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	4 125	945		5 070
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 125	945		5 070
TOTAL GENERAL	4 125	945		5 070

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	8 405						8 405
TOTAL GÉNÉRAL	8 405						8 405
Total général non ventilé		8 405					8 405

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					



ANNEXE COMPTABLE



TABEAU 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	30 232	8 405		38 637
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	30 232	8 405		38 637
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				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	148 626	21 538		170 164
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	4 527		4 527	
	Autres provisions pour dépréciation	46 264	2 697	4 849	44 112
	TOTAL	199 417	24 235	9 376	214 275
	TOTAL GÉNÉRAL	229 649	32 640	9 376	252 913
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			9 376	
	Dont dotations & reprises				
	- financières		24 235		
	- exceptionnelles		8 405		

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



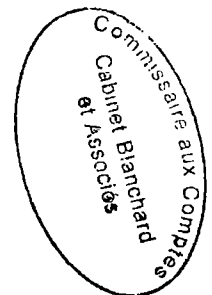
ANNEXE COMPTABLE



Informations financières (5)

	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
DELAGE AERO INDUSTRIES - 0 chemin des Joncherolles 83380 PIERREFITTE-SUR-SEINE - 343160925	642 138	-264 069	74,00	323 400	323 400	246 128		5 593 474		
Observations	Résultat 2022 non connu									
BRACHOUAI - 14 chemin du Brachouet 74800 ARENTHON - 382487007	25 916		100,00	725 332				90 000	88 854	88 744
EFOP - 6 rue du Pré Baillard Glaisins 74940 ANNECY-LE-VIEUX - 353908882			60,00	18 625						
Observations	Société en liquidation									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
STUTEU - 12 rue Vivienne 75002 PARIS - 824578827	363 000	-79 024	11,02	40 000	18 462				-167 180	
Observations	Société en liquidation									

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



SAS MECAPHI

Exercice clos le 31/12/2022



ANNEXE COMPTABLE

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
- 2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (c) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (c) (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	--	---	---	--



- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE COMPTABLE



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	381 824		381 824
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20		20
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 163	15 163	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	885	885	
	Impôts sur les bénéfices	47 792	47 792	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 253	3 253	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	130 637	25 234	105 403
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		579 575	92 327	487 247
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



ANNEXE COMPTABLE



PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

5 696

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

TOTAL

5 696





COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 501,00	125,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	7 501,00	125,00



ANNEXE COMPTABLE



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	5 453	5 453		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	310 691	162 209	148 482	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 060	14 060		
Personnel & comptes rattachés	565	565		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 728	4 728		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	6 063	6 063		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	70	70		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	10 000	10 000		
Groupe & associés (2)	76 964	76 964		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	428 594	280 112	148 482	
renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	123 600			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	10 309			



ANNEXE COMPTABLE



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	5 453
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 299
Dettes fiscales et sociales	734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	13 486



ANNEXE COMPTABLE



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						
Intérêts à échoir	12 050					12 050
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Blocage avance Delage Aero	300 000					300 000
TOTAL (1)	312 050					312 050
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	312 050					312 050



ANNEXE COMPTABLE



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
CIC, CA, CE, garant hypothé	95 493	
CIC, CE, nant titres DELAGE	178 889	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	274 382	

