

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/10/2024 - B2024/016270 - 2003 B 80289 - 449 934 603 - MECAPHI

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

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

cerfa

N°15949*06

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>4493460300027</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
AL II 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	5 742 712			
	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	18 626 5 527 432			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	130 000 358 366			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	100 164 100 164			
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	97 871 97 871			
TOTAL (II)		BJ	BK	154 367 6 084 544			
AL II 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			
		Autres créances (3)	BZ	CA	120 444 120 444		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	57 175 1 335 852		
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 336 831 1 336 831		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI			
	TOTAL (III)		CJ	CK	57 175 2 793 127		
	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	IA	9 089 213 211 542 8 877 671			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	58 366	(3) Part à plus d'1 an :	CR	79 138
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2024

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

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	1 984 463	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	101 839	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	59 650	
	TOTAL (I)			DL	3 215 253	
	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	3 439 878	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	2 189 554	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	25 439	
	Dettes fiscales et sociales			DY	7 547	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5 662 418		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 877 671		
RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 493 460	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

3

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 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 *	FD		FE		FF					
			services *	FG	199 432	FH		FI	199 432				
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	199 432	FK		FL	199 432				
	Production stockée *							FM					
	Production immobilisée *							FN					
	Subventions d'exploitation							FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)							FP	26 127				
	Autres Produits (1) (11)							FQ					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	225 559	
CHARGES 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	110 216				
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	2 273				
	Salaires et traitements *							FY	41 110				
	Charges sociales (10)							FZ	37 984				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *				HS		GA	672			
			- dotations aux provisions						GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *							GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD				
	Autres charges (12)							GE					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	192 254	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	33 305		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *							GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré *							GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	102 968				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	31 019				
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	21 538				
	Différences positives de change							GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	155 322				
	Total des produits financiers (V)										GP	310 847	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ	39 190				
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	154 366				
	Différences négatives de change							GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT					
	Total des charges financières (VI)										GU	193 556	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	117 291		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	150 596		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MECAPHI</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	2	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	2	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	8	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	21 594	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	21 013	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	42 616	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-42 613	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	6 143	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	536 408	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	434 569	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	101 839	
RENVOIS	(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								1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)								1J	120 968	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)								1K	60 381	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)								HX		
	(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 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4		
	(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 (frais acq titres particip)										21 013		
Ajustements comptes de tiers										8	2	
Val compta particip (liquidation)										21 594		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs	

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**



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 31/12/2023 dont le total est de 8 877 671,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 101 839,31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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			
CORP.	Terrains				
	Constructions	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			733
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
FIN.		TOTAL	5 721		733
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 489 182		4 605 938
	Autres titres immobilisés		100 164		
	Prêts et autres immobilisations financières		20		97 851
		TOTAL	1 589 365		4 703 789
		TOTAL GENERAL	1 595 086		4 704 522

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		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			733	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
FIN.		TOTAL			6 453	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		60 696		6 034 423	
	Autres titres immobilisés				100 164	
	Prêts & autres immob. financières				97 871	
		TOTAL	60 696		6 232 458	
		TOTAL GENERAL	60 696		6 238 911	

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				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport	5 070	651	5 721
	Mat. bureau et informatiq., mob.		21	21
	Emballages récupérables divers			
TOTAL		5 070	672	5 742
TOTAL GENERAL		5 070	672	5 742

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							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	21 013						21 013
TOTAL GÉNÉRAL	21 013						21 013
Total général non ventilé		21 013					21 013

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	38 637	21 013		59 650
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	38 637	21 013		59 650
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	170 164		21 538	148 626
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	44 112	39 190	26 127	57 175
	TOTAL	214 275	39 190	47 665	205 801
	TOTAL GÉNÉRAL	252 913	60 203	47 665	265 451
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			26 127	
	Dont dotations & reprises		39 190	21 538	
	- exceptionnelles		21 013		

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 (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				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 93380 PIERREFITTE-SUR-SEINE - 343160925	642 138	-182 783	74,00	323 400	323 400	325 646		6 663 743	266 258	
BRACHOUAI - 14 chemin du Brachouet 74800 ARENTHON - 382487007	25 916		100,00	725 332	725 332			102 876	99 826	88 854
LES SAYCHES - 84 VI du Corbeau 74800 LA ROCHE-SUR-FORON - 953112711	100 000		100,00							
Observations	1ère clôture : 31/12/24									
EFOP - 6 rue du Pré Baillard Glaisins 74940 ANNECY-LE-VIEUX - 353908882			60,00							
Observations	Société en liquidation									
LORMEDO - 990 rue de la Gare 88550 POUXEUX - 340564368	700 000	752 267	100,00	4 378 700	4 378 700			4 276 531	2 273 307	
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)									

(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 31/12/2023

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)	Brute	Nette	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)

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	488 366	58 366	430 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	97 871		97 871
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 805	5 805	
	Etat & autres	9 238	9 238	
	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)	105 400	26 262	79 138
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	706 681	99 671	607 010
renvois	(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		



PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	14 114
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	11 831
TOTAL	25 945



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



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	40 889	40 889		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	3 398 989	230 031	1 829 893	1 339 065
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		2 096 381	2 096 381		
Fournisseurs & comptes rattachés		25 439	25 439		
Personnel & comptes rattachés		605	605		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		5 839	5 839		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	866	866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	237	237		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		93 174	93 174		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		5 662 418	2 493 460	1 829 893	1 339 065
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 306 250			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	181 643			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	13 317			

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	40 889
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 066
Dettes fiscales et sociales	784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	48 738



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	818 008					818 008
Assurances à échoir	20 002					20 002
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Blocage avance Delage Aero	300 000					300 000
TOTAL (1)	1 138 009					1 138 009
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 138 009					1 138 009



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	13 168	
CIC, CE, nant titres Delage	135 314	
CERA, CECE, nant titr Lormedo	1 320 507	
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	1 468 989	

"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 2023

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 101.839,31 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 101.839,31 €
. augmenté de la somme de 38.160,69 €
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.

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, décide d'affecter le bénéfice net comptable s'élevant à 101.839,31 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 101.839,31 €
. augmenté de la somme de 38.160,69 €
Prélevée sur le compte "Autres Réserves"

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

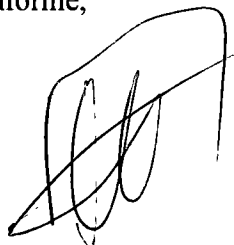
L'Associé Unique reconnaît avoir été informé que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

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
31/12/2022	140.000 €	-
31/12/2021	92.000 €	-
31/12/2020	206.000 €	-

Pour copie conforme,
Le Président





GREFFE

SAS MECAPHI
84 VI DU CORBEAU
74800 LA ROCHE S/ FORON
Exercice Social
01.01.2023 – 31.12.2023

BLANCHARD

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

10 rue de la République
69001 LYON
Tél : 04 78 12 12 12
Fax : 04 78 12 12 13

10 rue de la République
69001 LYON

Tél : 04 78 12 12 12
Fax : 04 78 12 12 13
E-mail : info@blanchard.com

SOMMAIRE

1. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
2. COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE AU 31 DECEMBRE 2023
3. ANNEXE
4. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES

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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 4 avril 2024 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 2023 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 financière 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 14 Juin 2024

Cabinet BLANCHARD et Associés
Commissaire aux comptes


Fabrice BOURBON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	31/12/22	l'actif
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						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	6 453	5 742	712		651	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				69		39
Participations	5 546 057	18 626	5 527 432		1 067 194	
Créances rattachées à des participations	488 366	130 000	358 366		251 824	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	100 164		100 164		100 164	
Prêts						
Autres immobilisations financières	97 871		97 871		20	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 238 911	154 367	6 084 544	69	1 419 853	39
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				1		5
Clients (3)					15 163	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	15 043		15 043		51 930	
Fournisseurs débiteurs					3	
Débiteurs divers (3)	105 400		105 400		104 507	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				15		56
Actions propres						
Autres titres	1 393 027	57 175	1 335 852		2 032 740	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 336 831		1 336 831	15	36 799	1
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 850 302	57 175	2 793 127	31	2 241 142	61
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	9 089 213	211 542	8 877 671	100	3 660 995	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

79 138

105 403



PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 937 625)	937 625	11	937 625	26
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		24		58
Réserve légale	131 675		131 675	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 984 463		2 008 980	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	101 839	1	115 483	3
SITUATION NETTE	3 155 603	36	3 193 763	87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	59 650	1	38 637	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 215 253	36	3 232 400	88
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)	3 439 878	39	316 144	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 096 381	24		
Groupe et associés	93 174	1	76 964	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	18 374		6 761	
Fournisseurs, factures non parvenues	7 066		7 299	
Dettes fiscales et sociales	7 547		11 426	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			10 000	
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	5 662 418	64	428 594	12
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 877 671	100	3 660 995	100

(1) Dont à plus d'un an

3 168 958

148 482

(1) Dont à moins d'un an

2 493 460

280 112

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

36 309

(3) Dont emprunts participatifs



COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	199 432	100	127 374	100	72 057	57
Montant net du chiffre d'affaires	199 432	100	127 374	100	72 057	57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	26 127	13	9 376	7	16 750	179
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	225 559	113	136 751	107	88 808	65
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	110 216	55	48 961	38	61 255	125
Impôts, taxes et versements assimilés	2 273	1	2 242	2	31	1
Salaires et traitements	41 110	21	40 587	32	523	1
Charges sociales	37 984	19	27 371	21	10 613	39
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	672		945	1	-273	-29
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	192 254	96	120 105	94	72 149	60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 305	17	16 646	13	16 659	100
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

SAS MECAPHI

Exercice clos le 31/12/2023



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)



	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	102 968	52	94 441	74	8 527	9
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 019	16	45 241	36	-14 223	-31
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	21 538	11			21 538	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	155 322	78			155 322	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	310 847	156	139 682	110	171 164	123
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	39 190	20	24 235	19	14 955	62
Intérêts et charges assimilées (4)	154 366	77	8 277	6	146 090	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			733	1	-733	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	193 556	97	33 244	26	160 312	482
RÉSULTAT FINANCIER	117 291	59	106 438	84	10 852	10
RÉSULTAT COURANT avant impôts	150 596	76	123 084	97	27 512	22
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2		818	1	-816	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2		818	1	-816	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	8		13		-5	-36
Sur opérations en capital	21 594	11			21 594	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	21 013	11	8 405	7	12 608	150
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 616	21	8 418	7	34 197	406
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-42 613	-21	-7 600	-6	-35 013	-461
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	6 143	3			6 143	
TOTAL DES PRODUITS	536 408	269	277 251	218	259 157	93
TOTAL DES CHARGES	434 569	218	161 768	127	272 801	169
Bénéfice ou Perte	101 839	51	115 483	91	-13 644	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

120 968
60 381





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 31/12/2023 dont le total est de 8 877 671,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 101 839,31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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			
CORP.	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		733
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
FIN.	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		5 721		733
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 489 182		4 605 938
	Autres titres immobilisés		100 164		
	Prêts et autres immobilisations financières		20		97 851
	TOTAL		1 589 365		4 703 789
	TOTAL GENERAL		1 595 086		4 704 522

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	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	733
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
FIN.	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				6 453	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		60 696		6 034 423	
	Autres titres immobilisés				100 164	
	Prêts & autres immob. financières				97 871	
	TOTAL		60 696		6 232 458	
	TOTAL GENERAL		60 696		6 238 911	

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				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	5 070	651		5 721
Mat. bureau et informatiq., mob.		21		21
Emballages récupérables divers				
TOTAL	5 070	672		5 742
TOTAL GENERAL	5 070	672		5 742

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 immob. 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	21 013						21 013
TOTAL GÉNÉRAL	21 013						21 013
Total général non ventilé		21 013					21 013

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	38 637	21 013		59 650
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	38 637	21 013		59 650
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	170 164		21 538	148 626
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	44 112	39 190	26 127	57 175
	TOTAL	214 275	39 190	47 665	205 801
	TOTAL GÉNÉRAL	252 913	60 203	47 665	265 451
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			26 127	
	Dont dotations & reprises				
	- financières		39 190	21 538	
	- exceptionnelles		21 013		

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)	Brute	Nette	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 au dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
Filiales et participations (1)											
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 93380 PIERREFITTE-SUR-SEINE - 343160925	642 138	-182 783	74,00	323 400	323 400		325 646		6 663 743	266 258	
BRACHOUAI - 14 chemin du Brachouet 74800 ARENTHON - 382487007	25 916		100,00	725 332	725 332				102 876	99 826	88 854
LES SAYCHES - 84 VI du Corbeau 74800 LA ROCHE-SUR-FORON - 953112711	100 000		100,00								
Observations	1ère clôture : 31/12/24										
EFOP - 6 rue du Pré Baillard Glaisins 74940 ANNECY-LE-VIEUX - 353908882			60,00								
Observations	Société en liquidation										
LORMEDO - 990 rue de la Gare 88550 POUXEUX - 340564368	700 000	752 267	100,00	4 378 700	4 378 700				4 276 531	2 273 307	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											

(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.

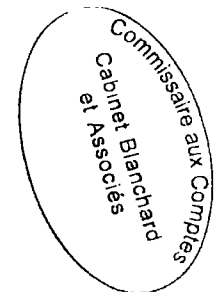
(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité 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 31/12/2023

ANNEXE COMPTABLE



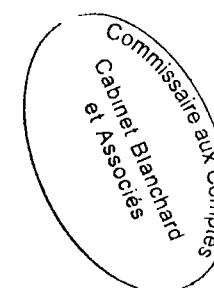
Informations financières (5)

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 (/)
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.

SAS MECAPHI

Exercice clos le 31/12/2023

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	488 366	58 366	430 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	97 871		97 871
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 805	5 805	
	Etat & autres	9 238	9 238	
	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)	105 400	26 262	79 138
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		706 681	99 671	607 010
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

14 114

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

11 831

TOTAL

25 945



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





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	40 889	40 889		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 398 989	230 031	1 829 893	1 339 065
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 096 381	2 096 381		
Fournisseurs & comptes rattachés	25 439	25 439		
Personnel & comptes rattachés	605	605		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 839	5 839		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	866	866		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	237	237		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	93 174	93 174		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 662 418	2 493 460	1 829 893	1 339 065
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 306 250			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	181 643			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	13 317			

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	40 889
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 066
Dettes fiscales et sociales	784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	48 738



ANNEXE COMPTABLE



ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiounnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	818 008					818 008
Assurances à échoir	20 002					20 002
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Blocage avance Delage Aero	300 000					300 000
TOTAL (1)	1 138 009					1 138 009
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 138 009					1 138 009





DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
CIC, CA, CE, garant hypothé	13 168	
CIC, CE, nant titres Delage	135 314	
CERA, CEGE, nant titr Lormedo	1 320 507	
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	1 468 989	

