

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CLERMONT FERRAND atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00151

Numéro SIREN : 324 918 416

Nom ou dénomination : MECAUV MECANIQUE D'AUVERGNE

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2022 sous le numéro de dépôt 9376

LEPOT N° 9376

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

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

cerfa

N°15949*03

DU 31 AOUT 2022

Désignation de l'entreprise : SA MECAUV INDUSTRIE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 20		
Adresse de l'entreprise 1, Rue François Arago 63360 GERZAT		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 32491841600029		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, 30/11/2021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB		
	Frais de développement*	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	37 500	
	Fonds commercial (1)	AH		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 293 770	
	Autres immobilisations corporelles	AT	288 354	
	Immobilisations en cours	AV		
	Avances et acomptes	AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU		
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD	15 913	
	Prêts	BF		
	Autres immobilisations financières*	BH	19 249	
TOTAL (II)		BJ	2 654 786	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	146 419
		En cours de production de biens	BN	495 776
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	800 864
		Autres créances (3)	BZ	71 118
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD
Disponibilités	CF		72 045	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	121 881	
	TOTAL (III)	CJ	1 708 103	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	4 362 889	
		1A	1 897 146	
		2 465 743		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	
			Créances :	

Désignation de l'entreprise		SA MECAUV INDUSTRIE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 246 000)			DA	246 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	2 816	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	302 034	
	Réserve légale (3)			DD	24 600	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	-382 716	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-230 004	
	Subventions d'investissement			DJ	71 619	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	34 350	
	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 obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 110 451	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	202 896	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	4 834	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	595 116	
	Dettes fiscales et sociales			DY	515 275	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	2 821	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2 431 393		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 465 743		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D	302 034	
			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	2 067 148
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	317 241	

* 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 2021

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

Désignation de l'entreprise : SA MECAUV INDUSTRIE						Néant ☐ *			
						Exercice N			
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
						FA	FB		
						FD	FE		
						FG	FH		
						FJ	FK		
						Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *						FC		
	Production vendue	{	biens *		FD	1 175	FF	1 175	
			services *		FG	4 042 051	FI	4 042 051	
	Chiffres d'affaires nets *					FJ	4 043 226	FL	4 043 226
	Production stockée *						FM	38 365	
	Production immobilisée *						FN	35 442	
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	86 251	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	13	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 203 296	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	939 880	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	-56 894	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 411 450	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	121 665	
	Salaires et traitements *						FY	1 221 743	
	Charges sociales (10)						FZ	471 294	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	296 911	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	115
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	71	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 406 234	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-202 938	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	5	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	9	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	13	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	29 762	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	29 762	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-29 749		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-232 688		

* 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 2021

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

Désignation de l'entreprise		SA MECAUV INDUSTRIE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	422	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	17 548	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	17 970	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	15 286	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	15 286	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	2 684	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 221 279	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 451 283	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	-230 004	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		HY	
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier *		HP	
			{ - Crédit-bail immobilier		HQ	287 026
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD	
	(9)	Dont transfert de charges			A1	86 251
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatifs A6	Obligatoires A9	
dont cotisations facultatives Madelin		A7				
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	
PARITEL INDEMNITE RESILIATION				14 861		
AJUST STOCK TR AJUST STOCK TR				290		
PERTES DIVERSES				135		
PRODUITS DIVERS					422	
REPRISE SUBV INVESTISSEMENT					17 548	
(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

ANNEXE

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2021 dont le total est de 2 465 742,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -230 003,83 Euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 30/11/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/03/2022.

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

Date de clôture

La date de clôture a été reporté du 31 mars au 30 novembre 2021. L'exercice est donc d'une durée de 20 mois.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/11/2021 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.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Report d'échéances

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres

DETTES LIÉES À LA COVID-19

Le tableau de répartition des dettes COVID répond à un objectif clair, celui d'isoler la partie de la dette issue de la crise de la COVID-19, afin d'identifier les entreprises viables. Il conviendra donc dans ce tableau d'indiquer la ventilation des dettes entre celles liées à la COVID-19 et les autres.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 15 ans
- Instal. gén. agencés aménagés	2 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 8 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

Une réévaluation libre des immobilisations a été constatée au niveau du poste "matériels et outillages industriels" au 31/03/2015 pour une enveloppe de 302 034 €.

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		30 086		8 450
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions		Sur sol propre			
			Sur sol d'autrui			
			Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			2 301 861		110 268
			Inst. générales, agencts & aménagts divers	195 209		3 774
	Autres immos corporelles		Matériel de transport	41 008		
			Matériel de bureau & mobilier informatique	76 916		8 429
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			3 534		
	Avances et acomptes					
		TOTAL		2 618 529		122 471
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			24 811		-632
	Prêts et autres immobilisations financières			19 297		47 162
		TOTAL		44 108		46 530
		TOTAL GENERAL		2 692 722		177 451

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 036	37 500	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions		Sur sol propre			
			Sur sol d'autrui			
			Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			118 359	2 293 770	
			Inst. gal. agen. amé. divers	204	198 779	
	Autres immos corporelles		Matériel de transport	8 097	32 911	
			Mat. bureau, inform., mobilier	28 682	56 664	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			3 534		
	Avances et acomptes					
		TOTAL		158 876	2 582 124	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			8 266	15 913	
	Prêts & autres immob. financières			47 210	19 249	
		TOTAL		55 475	35 163	
		TOTAL GENERAL		215 387	2 654 786	

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

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	20 490	6 980	1 036	26 434
TOTAL	20 490	6 980	1 036	26 434
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	1 544 135	254 985	118 359	1 680 761
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	77 639	28 217	204	105 652
Matériel de transport	41 008		8 097	32 911
Mat. bureau et informatiq., mob.	69 453	6 728	24 908	51 273
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 732 235	289 931	151 568	1 870 597
TOTAL GENERAL	1 752 724	296 911	152 604	1 897 031

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.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains	175 017			175 017
Constructions	1 374 983	1 133 610	152 777	88 596
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 550 000	1 133 610	152 777	263 613

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	1 918 122	287 025	2 205 147
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	1 918 122	287 025	2 205 147

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains		175 016		175 016				
Constructions	172 215	11 551		183 766				
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	172 215	186 567		358 782				

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	19 249		19 249
	Clients douteux ou litigieux	6 823	6 823	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	794 041	794 041	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 831	7 831	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	40 108	40 108	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	667	667	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	20 512	20 512	
	Charges constatées d'avance	121 881	121 881	
TOTAUX		1 013 112	993 862	19 249
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

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	121 881
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	121 881

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	26 453
Disponibilités	
TOTAL	26 453

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 200,00	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	8 200,00	30,00

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

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	318 796	318 796		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	791 655	432 244	342 100	17 311
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		56 384	56 384		
Fournisseurs & comptes rattachés		595 116	595 116		
Personnel & comptes rattachés		116 519	116 519		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		355 000	355 000		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	13 054	13 054		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	30 702	30 702		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		146 512	146 512		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 821	2 821		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 426 559	2 067 148	342 100	17 311
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	502 058			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	4 583			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

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	1 555
Emprunts et dettes financières divers	3 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 801
Dettes fiscales et sociales	112 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	132 899

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 133 210,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,98 %
Table de mortalité INSEE 2014-2016
Départ volontaire à 62 ans
Taux de turn over
5 % dégressif jusqu'à 50 ans

La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis. L'année des calculs retenue est 2021.

Cet engagement est couvert par un fonds d'assurance doté à hauteur de 6.612 € à la date du 30/11/2021.

ENGAGEMENTS DONNÉS

* Nantissement d'un tour VF 4SS EU de marque HAAS à hauteur de 80 565 € en principal, plus intérêts, frais, commissions et accessoires au bénéfice de la BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE-ALPES pour une durée de cinq ans dans le cadre d'un prêt octroyé par cet établissement pour une enveloppe de 100 000 € en janvier 2019.

* Gage d'une fraiseuse MTE type BF3200 à hauteur de 350 000 € en principal, plus intérêts, frais, commissions et accessoires au bénéfice de la CAISSE D'EPARGNE AUVERGNE LIMOUSIN dans le cadre d'un prêt octroyé par cet établissement pour une enveloppe de même montant en octobre 2017 sur une durée de 7 ans.

* Contrat de location souscrit en 02/2019 auprès de FREE2MOVE LEASE pour une durée de 36 mois et portant sur un véhicule de tourisme de marque PEUGEOT modèle SUV 3008 GT Line.

* Clause de retour à meilleure fortune dans le cadre d'abandons de compte courant consentis par la SARL FIROMA, société mère du groupe, au cours des précédents exercices pour une enveloppe restante de 127 463 €.

	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	15 680					15 680
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 680					15 680

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	15 680			15 680

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

APPROCHE CIBLÉE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

Poste	Exercice 2021 réel (1)	Impact COVID-19		Impact net (4) = (2) - (3)	Exercice 2021 retraité de l'impact COVID- 19 (5) = (1) + (4)
		Impact Brut (2)	Impact mesures de soutien (3)		
Production vendue	4 042 051	900 000		900 000	4 942 051
+/- Production stockée	38 365				38 365
+ Production immobilisée	35 442				35 442
Production de l'exercice	4 117 033	900 000		900 000	5 017 033
- Matières premières	882 986	490 000		490 000	1 372 986
- Sous-traitance (directe)	254 288				254 288
Marge de production	2 979 759	410 000		410 000	3 389 759
Marge brute	2 979 759	410 000		410 000	3 389 759
- Autres achats	220 784				220 784
- charges externes	936 378	60 000		60 000	996 378
(+) Economies		60 000			
Valeur ajoutée	1 822 597	350 000		350 000	2 172 597
- Impôts taxes, versements assimilés	121 665				121 665
- Charges de personnel	1 693 037	42 399	-105 997	148 396	1 841 433
Excédent Brut d'Exploitation	7 895	307 601	105 997	201 604	209 499

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

DETTES LIÉES À LA COVID-19

Nature des dettes	2020	2021		
		Total	Dont COVID	Hors COVID
Dettes (synthèse)				
Dettes financières	1 112 745	1 256 469	500 625	755 844
Dettes fournisseurs	552 300	592 584		592 584
Dettes fiscales	68 675	43 756		43 756
Dettes sociales	202 620	471 519	288 821	182 698
Autres dettes				
TOTAL DES DETTES	1 936 340	2 364 328	789 446	1 574 882

ANNEXE

SA MECAUV INDUSTRIE

Du 01/04/2020 au 30/11/2021

Intégration fiscale

La SA MECAUV est placée sous le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI depuis le 1er avril 2000.

La société mère est la SARL FIROMA, sise, Zone industrielle Sud - 1, rue François Arago - 63360 GERZAT, seule redevable de l'impôt pour le compte du groupe fiscal.

Le régime retenu est le régime de droit commun, l'éventuelle charge d'impôt de la société filiale étant comptabilisée comme en l'absence d'intégration.

MECAUV MECANIQUE D'AUVERGNE

Société Anonyme
au capital de 246 000 euros
Z.I. Sud
1 Rue François Arago
63 360 GERZAT

RCS CLERMONT-FERRAND 324 918 416

CESIS
CABINET D'AVOCATS
SELARL au capital de 132.120 €
126, rue Armand Fallières
63028 CLERMONT-FERRAND Cédex 2
Tél. 04 73 19 25 30
RCS Clermont-Fd 870 200 052

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 MAI 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition du Conseil d'administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2021 s'élevant à -230 003,83 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « Report à nouveau » débiteur, ci----- - 230 003,83 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 mai 2022,
résolution adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'administration

