CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Mecatherm

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Mecatherm

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Mecatherm,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Mecatherm relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 commissaire 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Règles et principes comptables

La note 3 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation du chiffre d'affaires à l'avancement. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que les informations fournies dans cette note de l'annexe aux comptes annuels et nous avons apprécié leur correcte application.

Estimations comptables

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs à ses engagements en matière de garantie et de risques sur affaires, tels que décrits dans la note 7.4 de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par votre société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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 le président.

Responsabilités du commissaire 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. 821-55 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.

Paris-La Défense, le 29 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

stephanie.merle-mortel Date: 2025.04.29 18:26:39 +02'00'

Stéphanie Merle-Mortel

Bilan actif

En milliers d'Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	3 296	3 296	-	-
Fonds Commercial	16 936	-	16 936	16 936
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 081	1 137	944	960
Constructions	15 456	12 443	3 013	2 234
Installations techniques, mat et outillage industriels	11 252	8 993	2 259	2 049
Autres immobilisations corporelles	2 681	2 330	351	358
Immobilisations en cours	2 764	-	2 764	3 535
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	5	-	5	5
Prêts	1 113	-	1 113	1 019
Autres immobilisations financières	712	-	712	442
TOTAL (I)	**56 296**	**28 199**	**28 097**	**27 537**
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	7 879	790	7 089	7 474
En cours de production de biens	1 766	511	1 254	2 600
Produits intermédiaires et finis	1 156	251	904	439
Marchandises	-	-	-	-
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 376	-	3 376	2 258
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	93 749	3 179	90 570	71 540
Autres créances	36 868	-	36 868	22 914
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	16 595	-	16 595	8 292
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	472	-	472	469
TOTAL (II)	**161 860**	**4 732**	**157 128**	**115 986**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	41	-	41	6
Ecarts de conversion actif (IV)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I à IV)	**218 197**	**32 931**	**185 266**	**143 529**

Bilan passif

En milliers d'Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	2 686	2 686
Report à nouveau	266	257
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice)	8 716	7 289
Provisions réglementées	1	1
Subvention d'investissement	-	-
TOTAL (I)	**22 669**	**21 234**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 187	6 514
Provisions pour charges	-	-
TOTAL (II)	**4 187**	**6 514**
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	12 072	5 483
Emprunts et dettes financières divers	1 264	1 801
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	110 421	83 191
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 869	10 778
Dettes fiscales et sociales	8 775	6 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	5 289	7 151
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	721	391
TOTAL (III)	**158 411**	**115 782**
Ecarts de conversion passif (IV)	-	-
TOTAL GENERAL (I à IV)	**185 266**	**143 529**

Compte de résultat

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/2024			31/12/2023
	France	Export	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue : - biens	3 221	89 603	92 824	82 586
- services	7 330	23 307	30 637	30 345
CHIFFRE D'AFFAIRES NET :	**10 551**	**112 910**	**123 461**	**112 931**
Production stockée			590	- 179
Production immobilisée			640	1 832
Subventions d'exploitation			110	204
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			8 623	4 953
Autres produits			1	37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**133 424**	**119 779**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12	14
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			15 604	14 661
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 426	361
Autres achats et charges externes			60 881	55 805
Impôts, taxes et versements assimilés			1 433	1 293
Salaires et traitements			23 234	21 832
Charges sociales			9 670	8 690
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 674	1 517
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 038	230
Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 326	4 740
Autres charges			2 636	479
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**120 933**	**109 623**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**12 491**	**10 155**
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés			1 259	860
Reprises sur provisions et transferts de charges			-	-
Différences positives de change			53	60
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)			**1 312**	**920**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilés			468	341
Différences négatives de change			58	92
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)			**526**	**432**
RESULTAT FINANCIER (III -IV)			**786**	**488**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II + III -IV)			**13 277**	**10 643**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital			-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges			1	55
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			**1**	**55**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			23	118
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			-	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			-	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			**23**	**118**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			**- 22**	**- 64**
RESULTAT AVANT PARTICIPATION ET IMPOTS SOCIETES			**13 254**	**10 580**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			1 935	1 313
Impôts sur les bénéfices (VIII)			2 603	1 978
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)			**134 737**	**120 753**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)			**126 021**	**113 465**
BENEFICE (Total des produits - total des charges)			**8 716**	**7 289**

Annexe des comptes annuels au 31 décembre 2024

En milliers d'Euros sauf indications contraires

1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024. Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Le total du bilan s'élève à 185.265.641 € et le compte de résultat dégage un bénéfice net de 8.715.670 €.

L'année 2024 a été marquée par :
- Le changement de Directeur Général avec la nomination de Monsieur NOGAEL comme Président Directeur Général,
- Une année record de prises de commandes,
- Dans le cadre de l'opération de refinancement de la dette, la société a contracté de nouveaux prêts auprès de la BPI,
- La cérémonie d'anniversaire de la société a réuni près de 500 personnes.

Le chiffre d'affaires est constitué des prestations facturées aux sociétés du groupe s'est élevé à 123.460.784€ contre 112.930.818€ sur 2023.
Le résultat net ressort à 8.715.670 € contre 7.288.923 € en 2023.

Nous continuons à développer notre implantation en Amérique du Nord, zone à fort potentiel, notamment via la société MECATHERM CANADA INC, détenue à 100% par MECATHERM.

Concernant les principales estimations comptables, et en particulier la valorisation des actifs, aucun impact significatif n'est à noter.

2 Evénements post-clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler postérieurement à la clôture.

3 Principes, règles et méthodes comptables

Les principes comptables définis par le Plan Comptable Général homologué par le règlement n°2014-03 et modifié ultérieurement par le règlement 2016-07 ont été appliqués aux postes du bilan et du compte de résultat dans le respect des règles de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices et permanence des méthodes.
La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
La société rappelle qu'elle a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation du chiffre d'affaires dite « à l'avancement des travaux ». De ce fait, les contrats portant sur la réalisation d'un bien, d'un service ou d'un ensemble de biens ou services dont l'exécution s'étend sur plus d'un exercice sont pris en compte en chiffre d'affaires en fonction d'un degré d'avancement des travaux, calculé mensuellement.
Le chiffre d'affaires et la marge sont ainsi constatés au fur et à mesure de la réalisation des projets.
Pour la reconnaissance du revenu de l'activité SAV, la société utilise la méthode dite à l'achèvement.

4 Intégration fiscale

La société MECATHERM S.A.S. est en intégration fiscale dans le groupe UNIGRAINS S.A., 23 avenue de Neuilly 75116 PARIS, numéro SIRET 642 008 296 00039, depuis le 01/01/2019.

5 Identité de la société consolidante

Les comptes de la société MECATHERM S.A.S. sont consolidés au sein de la société UNIGRAINS S.A., par méthode de l'intégration globale.

6 Notes sur le bilan – ACTIF

Les valeurs figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou éventuellement pour leur valeur résultant de la réévaluation légale de 1976.

6.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées par le fonds commercial pour 16.936.314 €, les logiciels pour 1.649.172 € et les brevets pour 1.646.525 €. Les tests de dépréciation réalisés n'ont pas mis en évidence de risque de perte de valeur de ces actifs.

6.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles brutes s'élèvent à 34.234.557 € à la clôture de la période contre 32.369.704 € à la clôture de l'exercice précédent.

6.3 Règles d'amortissement

Immobilisations	Type d'immobilisations	Mode	Durée
Incorporelles	Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
	Brevets	Linéaire	4 ans
Corporelles	Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
	Agencements & aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
	Matériel & outillage	Linéaire ou dégressif	1 à 10 ans
	Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
	Matériel de bureau & informatique	Linéaire ou dégressif	5 à 10 ans
	Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

6.4 Immobilisations financières

Les mouvements sont constitués de la participation de l'employeur à l'effort de construction pour 94.213 €, de remboursements de dépôts de garantie de -251.200 € et de nouveaux dépôts de garantie pour 521.372 €.

6.5 Tableau des filiales et participations

Société	Capital En €	Détention du capital en %	Détenu par	Capitaux propres En €	Valeur brute des titres En €	Valeur nette des titres En €	Résultat du dernier exercice En €
MECATHERM CANADA	69	100%	MECATHERM SAS	285 111	74,49	74,49	552 995

Le montant des avances consenties entre MECATHERM SAS et MECATHERM CANADA n'a pas varié il est de 315.751,82 euros au 31/12/2024.
Il n'y a pas de dividendes versés.

6.6 Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués au prix unitaire moyen pondéré à la date du 31/12/2024.
Les matières et articles à très faible taux de rotation sont dépréciés pour les ramener à leur valeur d'utilité, sur la base d'une analyse exhaustive.
Les produits en cours et produits finis sont évalués au prix de revient, qui intègre les coûts directs et indirects de production, à l'exclusion des frais financiers et des frais d'administration générale.

Valeurs brutes	Brut N-1	Variation	Brut N
Matières premières (à la juste valeur)	8 124	-244	7 879
Marchandises (au coût de production)	0	0	0
Encours (au coût de production)	3 514	-592	2 922
Total	**11 638**	**-836**	**10 801**

Dépréciations	Provision N-1	Variation	Provision N	Net N	Net N-1
Matières premières (à la juste valeur)	-649	-141	-790	7 089	7 474
Marchandises (au coût de production)	0	0	0	0	0
Encours (au coût de production)	-475	-288	-763	2 159	3 039
Total	**-1 125**	**-429**	**-1 553**	**9 248**	**10 513**

6.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances significatives libellées en devises hors zone Euro font l'objet d'une couverture pour risque de change.
Les créances ne comprennent aucun effet de commerce.
Une provision pour dépréciation des créances a été constituée en fonction du risque d'irrécouvrabilité estimé. Elle s'élève à 3.178.858 € au 31 décembre 2024.

6.8 Valeurs mobilières de placement

Différences d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement
En milliers d'Euros

Nature	Valorisation au 31/12/2024	Montants comptabilisés	Plus-values latentes
NEANT	0	0	0
Total	**0**	**0**	**0**

Les valeurs mobilières sont comptabilisées à leur prix d'achat.

6.9 Charges constatées d'avance

En milliers d'Euros	Montants
Locations	0
Foire	143
Maintenance	229
Frais garanties bancaires	0
Honoraires	99
Total	**471**

6.10 Ecarts de conversion actif

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont évaluées au 31 décembre au cours de clôture. La différence de change constatée par rapport au cours de comptabilisation est imputée, le cas échéant, aux comptes d'écarts de conversion. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision en cas de perte latente.
L'application depuis le 1er janvier 2017 du règlement ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture n'a eu aucun impact dans les états financiers de MECATHERM au cours de cet exercice.

7 Notes sur le bilan – PASSIF

7.1 Capital social

A la clôture de la période, le capital social se monte à 10.000.000 €, divisé en 4.000.000 d'actions d'une valeur nominale 2,50 €.

7.2 Tableau de variation des capitaux propres

En milliers d'Euros

	Solde 2023 avant affectation	Affectation des résultats 2023 selon AG	Variation 2024	Solde au 31/12/2024 avant affectation
Capital	10 000	0	0	10 000
Réserve légale	1 000	0	0	1 000
Réserve réglementée	0	0	0	0
Autres réserves	2 686	0	0	2 686
Report à nouveau	257	9	0	266
Résultat de la période	7 289	-7 289	8 716	8 716
Subventions d'investissement	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	1	0	-1	1
Total	**21 234**	**-7 280**	**8 715**	**22 669**
Dividendes distribués		7 850		

7.3 Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont dotées conformément aux dispositions fiscales les régissant.
Une reprise de provision, nette des dotations aux amortissements dérogatoires, a été constatée pour 0.7 K € ce qui porte la provision à 0.7 K €.

7.4 Provisions pour risques & charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 4.186.639 € contre 6.514.086 € l'exercice précédent.
L'ensemble des affaires terminées sur l'exercice et antérieurement a fait l'objet d'une revue individualisée. La société a constaté une provision pour chaque risque potentiel ou déclaré.
La provision pour garantie dotée sur des bases statistiques (pour équipement) a elle aussi fait l'objet d'une revue au cas par cas.

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.
Compte tenu de l'activité du groupe, les provisions constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel ou latent. Les provisions ont été évaluées individuellement en fonction de la meilleure estimation possible du risque.
Elles se composent, tout d'abord, de provisions pour litiges et frais de justice et charges y afférentes.

Ensuite, une provision pour garantie est comptabilisée à la clôture de l'exercice ou de la période afin de faire face aux coûts futurs relatifs aux travaux à réaliser destinés à assumer la garantie contractuelle. La provision pour garantie est calculée en fonction du prix de vente de chaque contrat. Elle se monte à 2,5 % du montant du prix de vente inscrit dans le contrat. Les provisions pour garantie sont prises en résultat intégralement au moment de la sortie à vente de chaque projet.

Enfin, lors de la sortie à vente de chaque projet, une provision pour charges est comptabilisée visant à couvrir les coûts de levée de réserves.
A la clôture, l'ensemble des affaires terminées sur l'exercice et antérieurement a fait l'objet d'une revue individualisée. La société a constaté une provision pour chaque risque potentiel ou déclaré.
La provision pour garantie a elle aussi fait l'objet d'une revue en fonction de la fin de période de garantie.

7.5 Risques environnementaux

Nous n'avons pas noté de problématiques liées aux risques climatiques. Concernant la responsabilité sociétale de l'entreprise, une démarche a été entreprise au niveau de la société tête de groupe. Aussi un bilan carbone, ainsi qu'une réflexion en vue de l'établissement d'une feuille de route, ont été menés en collaboration avec un cabinet spécialiste du sujet. Les critères de sécurité alimentaire, maintenabilité, nettoyabilité, et sustainability restent au cœur de nos développements.

7.6 Dettes financières & dettes diverses

Les dettes financières concernant la participation des salariés aux résultats sont de 1.263.998,69 € y compris les intérêts rattachés.

7.7 Produits à recevoir

En milliers d'Euros	Montants
Clients facture à établir	83 277
Fournisseurs avoirs à recevoir	0
Personnels produit à recevoir	0
Organismes sociaux produit à recevoir	0
Etat produit à recevoir	0
Divers -Produit à recevoir	0
Total	**83 277**

7.8 Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Le montant de 110.420.880,08 € figurant au passif correspond à des acomptes sur commandes.

7.9 Dettes fournisseurs & comptes rattachés

En milliers d'Euros

	Montants
Fournisseurs effets à payer	0
Total	**0**

7.10 Détail des charges à payer

En milliers d'Euros	Montants
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	-10
Intérêts courus sur participation des salariés	-63
Fournisseurs - Factures non parvenues	-12 767
Client avoir a établir	-1 200
Personnel - Charges à payer	-6 557
Etat - Charges à payer	-201
Total	**-20 798**

7.11 Ecarts de conversion passif

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont évaluées au 31 décembre au cours officiel. La différence de change constatée par rapport au cours de comptabilisation est imputée, le cas échéant, aux comptes d'écarts de conversion.

7.12 Produits constatés d'avance

En milliers d'Euros	Montants
Produits constatés d'avance sur vente de biens et services	721
Produits constatés d'avance sur transfert de charges d'exploitation	0
Total	**721**

7.13 Dettes et créances inter sociétés :

En milliers d'Euros	TMG	MMT	ABI	MCT INC	MCT CANADA	UNIGRAINS
Créances	120	0	2	620	849	0
Dettes	63	0	333	-156	-68	0
IS et avance de trésorerie	32 198	0	0	-3 780	316	-265
Compte courant intérêts courus	2 870	0	0	-420	29	0
Total	**35 251**	**0**	**335**	**-3 737**	**1 126**	**-265**

8 Notes sur le compte de résultat

8.1 Répartition du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique

En milliers d'Euros	France	Export	Total
Ventes de matériel	3 221	89 603	92 824
Services après-vente	7 330	23 307	30 637
Total	**10 551**	**112 910**	**123 461**

8.2 Détail du Chiffre d'affaires par pays

Pays	Chiffre d'affaires en K€	Pays	Chiffre d'affaires en K€
Canada	28 279,18	Bangladesh	2 938,91
Pologne	13 635,74	Portugal	2 886,66
France	10 550,68	Lituanie	2 648,44
Suisse	8 380,90	Royaume-Uni	2 520,53
États-Unis	7 781,06	Slovaquie	2 420,89
Allemagne	7 718,71	Irlande	2 202,18
Bulgarie	5 871,98	Turquie	2 179,38
République Tchèque	4 510,78	Costa Rica	1 955,28
Espagne	4 099,69	Belgique	1 827,63
Kazakhstan	3 729,14	Autres pays	7 323,03

8.3 *Ventilation de l'effectif moyen*

	Personnel salarié
Cadres	156.70
Techniciens et agents de maitrise	178.30
Employés	38.40
Ouvriers	82.40
Apprenti	20.40
TOTAL	**476.20**

8.4 *Analyse du résultat exceptionnel*

En milliers d'euros	Produits	Charges	Total
Amendes	0	1	-1
Cessions d'immobilisations	0	0	0
Amortissements dérogatoires	1	0	1
Litiges + prud'hommes	0	0	0
Perte exceptionnelle	0	23	-23
Total	**1**	**23**	**-22**

8.5 *Analyse des transferts de charges*

En milliers d'Euros	Montant
Remboursement / Charges de personnel	400
Formations taxables	0
Transfert de charges d'exploitation	832
Total	**1 233**

Les transferts de charges d'exploitation concernent essentiellement des refacturations clients de charges d'exploitation.

8.6 *Participation des salariés aux résultats*

La participation des salariés aux résultats s'élève à 1.935 K€ au titre de 2024 contre 1.313 K€ au titre de 2023.
La méthode appliquée pour le calcul de la participation correspond à la formule légale.

8.7 *Ventilation de l'impôt sur les bénéfices*

En milliers d'Euros	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Résultat comptable
Résultat avant impôt et participation	13 277	-22	13 254
+ Réintégrations	312	0	312
- Déductions	-1 484	0	-1 484
- Déficit fiscal antérieur	0	0	0
Résultat fiscal	12 105	-22	12 082
Impôts sur les sociétés 25 %	-3 021	0	-3 021
Contribution sociale 3,3 %	-74	0	-74
Crédit Impôt Recherche	492	0	492
Total impôts sociétés	-2 603	0	-2 603
Participation	-1 935	0	-1 935
Résultat après impôts	**8 738**	**-22**	**8 715**

Méthode employée pour la ventilation de l'impôt : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

8.8 *Tableau d'allègements et accroissements d'impôt futurs*

En milliers d'Euros	Montant Base	Montant IS
IMPOT DU SUR :		
Provisions réglementaires :		
Amortissements dérogatoires	1	0
TOTAL ACCROISSEMENTS	**1**	**0**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :		
Participation des salariés	1 935	500
C3S	171	44
TOTAL ALLEGEMENTS	**2 107**	**544**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-2 106**	**-544**

8.9 *Charges et produits avec les entreprises liées*

En milliers d'Euros	TMG	MMT	ABI	MCT INC	MCT CANADA	UNIGRAINS
Achats / Prestations de services	3 958	248	169	770	440	0
Ventes / Prestations de services	-100	-14	-10	-2 588	-2 313	0
Cessions d'immobilisations	0	0	0	0	0	0
Charges d'intérêts trésorerie centralisée	0	0	0	220	0	0
Produits d'intérêts trésorerie centralisée	-1 242	0	0	0	-17	0
Charges d'intérêts ligne de liquidités	0	0	0	0	0	0
Total	**2 616**	**234**	**159**	**-1 599**	**-1 890**	**0**

8.10 *Honoraires des Commissaires aux comptes*

En milliers d'Euros

Nature	PWC	EY	Total
Honoraires CAC certification comptes	1,75	100,40	102,15
Honoraires CAC autres services	-	-	-
Total	**1,75**	**100,40**	**102,15**

9 Annexe détaillée

9.1 *Engagement hors bilan*

Les engagements hors bilan sont constitués par :

Indemnité de départ à la retraite :

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 2.408.510 €.

Les principales hypothèses prises en compte dans l'estimation de l'engagement de retraite sont les suivantes :

- Départ volontaire en retraite des salariés ;
- Taux d'actualisation de 3,37% ;
- Taux de progression des salaires de 2.50%;
- Taux de charges sociales de 40 % ;
- Age de départ en retraite : « Taux plein » réforme 2024 prise en compte ;
- Table de mortalité INSEE TD/TV 2018-2020

Garanties bancaires :

Le montant des cautions bancaires donné à un certain nombre de clients s'élève à 25.367.394,37 € au 31/12/2024. Ces cautions concernent essentiellement des cautions de restitution d'acompte.

Engagements de reprise de matériel dans le cadre de crédit-bail :

Aucun.

9.2 Immobilisations incorporelles & amortissements

En milliers d'Euros

Immobilisations incorporelles	Brut au début de la période	Augmentations de la période	Virements de la période	Sorties de la période	Brut à la fin de la période
Logiciels	1 649	0	0	0	1 649
Brevets	1 647	0	0	0	1 647
Fonds commercial	16 936	0	0	0	16 936
Total	**20 232**	**0**	**0**	**0**	**20 232**

Amortissements des immobilisations incorporelles	Cumul au début de la période	Dotations de la période	Virements de poste à poste de la	Sorties de la période	Cumul à la fin de la période
Logiciels	1 649	0	0	0	1 649
Brevets	1 647	0	0	0	1 647
Total	**3 296**	**0**	**0**	**0**	**3 296**

9.3 Immobilisations corporelles & amortissements

En milliers d'Euros

Immobilisations corporelles	Brut au début de la période	Augmentations de la période	Virements de la période	Sorties de la période	Brut à la fin de la période
Terrains et agencements	2 081	0	0	0	2 081
Constructions	14 392	665	400	0	15 456
Inst. Techniques, matériel & outillage	9 877	582	793	0	11 252
Autres	2 485	176	21	0	2 681
Immob. En cours	3 535	668	-1 213	226	2 764
Total	**32 370**	**2 091**	**0**	**226**	**34 235**

Amortissements des immobilisations corporelles	Cumul au début de la période	Dotations de la période	Virements de poste à poste de la	Sorties de la période	Cumul à la fin de la période
Terrains et agencements	1 121	16	0	0	1 137
Constructions	12 158	285	0	0	12 443
Inst. Techniques, matériel & outillage	7 829	1 164	0	0	8 993
Autres immobilisations corporelles	2 127	204	0	0	2 330
Total	**23 234**	**1 669**	**0**	**0**	**24 904**

9.4 Ventilation de la dotation aux amortissements

En milliers d'Euros

Immobilisations amortissables	Dotations aux amortissements		
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Logiciels	0	0	0
Brevets	0	0	0
Immobilisations corporelles			
Aménagement de terrains	16	0	0
Constructions	285	0	0
Inst. Techniques, matériel & outillage	1 164	0	0
Autres immobilisations corporelles	204	0	0
Total	**1 669**	**0**	**0**

9.5 Etat des provisions

En milliers d'Euros	Provisions au début de la période	Dotations de la période	Reprises de provisions	Provisions à la fin de la période
Provisions réglementées	1	0	1	1
Provisions pour risques & charges				
Garantie & Assistance	4 258	2 421	3 436	3 243
Provision clients et autres litiges	2 227	689	2 218	699
Provision pour risques exceptionnels	0	0	0	0
Autres provisions	29	216	0	245
Provisions pour dépréciation				
Sur immob. Financières	0	0	0	0
Sur stocks & en-cours	1 125	561	133	1 553
Sur comptes clients	4 306	477	1 604	3 179
Total	**11 946**	**4 364**	**7 391**	**8 919**

Les provisions pour risques et charges ont été évaluées conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs.

9.6 Etat des échéances des créances et des dettes

En milliers d'€uros

Créances	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Actif immobilisé			
Prêts au titre du 1% construction	1 113	22	1 091
Autres immobilisations financières	712	0	712
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes	3 376	3 376	0
Créances clients	93 749	93 749	0
Clients douteux	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	84	84	0
Etat, impôts et taxes	1 791	1 791	0
Groupe et associés	34 993	34 993	
Débiteurs divers	0	0	0
Charges constatées d'avance	472	460	12
Total	**136 288**	**134 474**	**1 815**

Dettes	Montant brut	Moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des établissements	12 072	1 972	5 100	5 000
Emprunts & dettes financières divers	1 264	302	962	0
Fournisseurs & comptes rattachés	19 869	19 869	0	0
Personnel & comptes rattachés	4 948	4 948	0	0
Sécurité sociale & autres org. sociaux	3 447	3 447	0	0
Etat, impôts et taxes	379	379	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Acomptes reçus sur commandes	110 421	110 421	0	0
Dividendes	0	0	0	0
Groupes et associes	4 045	4 045	0	0
Autres dettes	1 244	1 244	0	0
Produits constatés d'avance	721	721	0	0
Total	**158 411**	**147 349**	**6 062**	**5 000**

9.7 Capacité d'autofinancement

En milliers d'Euros

	31/12/24	31/12/23
C.A. NET	123 461	112 931
+ PRODUCTION STOCKEE	590	-179
+ PRODUCTION IMMOBILISEE	640	1 832
PRODUCTION DE L'EXERCICE	124 690	114 584
- CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	-77 923	-70 841
VALEUR AJOUTEE	**46 767**	**43 744**
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	110	204
- IMPÔTS ET TAXES	-1 433	-1 293
- CHARGES DE PERSONNEL	-32 904	-30 522
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**12 541**	**12 132**
+ TRANSFERT DE CH. D'EXPL. AC	1 233	1 227
+ AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1	37
- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	-2 636	-479
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION CORRIGE	**11 139**	**12 916**
+ PRODUITS FINANCIERS	1 312	920
- CHARGES FINANCIERES	-526	-432
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	1
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	-23	-118
PARTICIPATION DES SALARIES	-1 935	-1 313
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	-2 603	-1 978
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**7 364**	**9 996**

9.8 Résultats de la société au cours des cinq derniers exercices

En Euros

NATURE DES INDICATIONS	EXERCICE 2020	EXERCICE 2021	EXERCICE 2022	EXERCICE 2023	EXERCICE 2024
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social (*)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Nombre d'actions ordinaires existantes	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
II - Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires et autres produits hors taxes	78 269 550	104 084 050	126 430 531	112 930 818	123 460 784
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations/reprises aux amortissements et provisions	3 103 934	7 524 623	12 794 957	13 340 362	11 691 642
Impôts sur les bénéfices	-377 068	1 792 399	2 471 831	1 978 015	2 603 207
Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	1 155 507	1 596 413	1 312 649	1 935 488
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations/reprises aux amortissements et provisions	851 227	6 284 381	7 857 538	7 288 923	8 715 670
Résultat distribué	840 000	6 280 000	7 850 000	7 280 000	8 720 000
III - Résultats par action					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations/reprises aux amortissements et provisions	0,87	1,14	2,18	2,51	1,79
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations/reprises aux amortissements et provisions	0,21	1,57	1,96	1,82	2,18
Dividende net attribué à chaque action	0,21	1,57	1,96	1,82	2,18
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	410,25	415,9	430,2	444,40	476,20
Montant de la masse salariale de l'exercice	18 028 407	19 055 454	20 525 304	20 911 862	21 918 799
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, œuvres sociales, etc...)	7 018 020	7 451 850	7 806 706	8 429 311	8 973 237

(*) division des actions (4.000.000 actions de nominal de 2,5 €uros)

Autres renseignements

RENSEIGNEMENTS JURIDIQUES
DÉNOMINATION SOCIALE : MECATHERM S.A.S. - CAPITAL SOCIAL : 10 000 000 € – CODE APE : 2893Z
DATE DE CRÉATION : DÉCEMBRE 1963, SOUS LA FORME DE SARL,
TRANSFORMATION LE 10 JUILLET 1972 EN S.A. À CONSEIL D'ADMINISTRATION
TRANSFORMATION LE 18 JUIN 2002 EN S.A. À CONSEIL DE SURVEILLANCE ET DIRECTOIRE
TRANSFORMATION LE 11 MAI 2004 EN S.A. À CONSEIL D'ADMINISTRATION
TRANSFORMATION EN SAS le 21 JUIN 2018.
SIÈGE SOCIAL : F- 67130 BAREMBACH
EXERCICE SOCIAL : DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS - SAVERNE B 676 480 049

MECATHERM SAS est une filiale à 100 % de SAS TMG
SAS TMG au Capital de 57 152 320 €
23, av de Neuilly 75116 PARIS

LE COMITE D'EXECUTION
TOGETHER MEANS GREATER SAS, représentée par Olivier SERGENT, Président

COMMISSARIAT AUX COMPTES
CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES TITULAIRES :
- ERNST & YOUNG AUDIT
TOUR FIRST, TSA 14444, 92037 Paris-La Défense cedex

MECATHERM S.A.S.

Siège et usine : F 67130 Barembach (près Strasbourg) France
Adresse postale : Route du Maréchal de Lattre de Tassigny. Barembach.
F 67133 SCHIRMECK Cedex
Tél ++33 (0)3 88 47 43 00 - Fax +33 (0)3 88 47 43 03 – Site : www.mecatherm.fr
Contact : info@mecatherm.fr
Etablissement secondaire : RTE D'ANGERS 49310 MONTILLIERS

MECATHERM SAS, une entreprise du Groupe Unigrains

UNIGRAINS
SHARING VALUES SHARING VISION

MECATHERM

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Société par actions simplifiée au capital de 10.000.000 Euros
Siège social : rue du Maréchal de Lattre-de-Tassigny, BAREMBACH , 67.133 SCHIRMECK Cedex
Exercice social : du 1er janvier au 31 décembre

Acte constatant les décisions de l'Associé Unique en date du 20 Juin 2025

PREMIERE RESOLUTION

Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 et du rapport général des Commissaires aux comptes, approuve :

- le montant s'élevant à 27.368 € hors celles dites somptuaires, et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés qui vient, le cas échéant, en déduction du déficit fiscal reportable ou qui à défaut représente, à concurrence de 6.842 €, l'impôt sur les sociétés correspondant ;

- le montant de 113.561 € des dépenses dites somptuaires non déductible fiscalement et visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui vient, le cas échéant, en déduction du déficit fiscal reportable ou qui à défaut représente, à concurrence de 28.390 €, l'impôt sur les sociétés correspondant ;

- les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 8.715.670,49 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence de quoi l'Associé Unique donne quitus au Président pour ses actes de gestion, ainsi qu'au Commissaire aux Comptes de l'accomplissement de leur mission.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Associé Unique, décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à + 8.715.670,49 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	+ 8.715.670,49 euros
Report à nouveau	+ 265.826,20 euros
Bénéfice distribuable	+ 8.981.496,69 euros
Distribution de dividendes	- 8.720.000,00 euros
Report à nouveau après affectation	+ 261.496,69 euros

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende distribué en €	Distribution exceptionnelle
2024	8 720 000	Néant
2023	7.850.000	Néant
2021	6.280.000	Néant

TROISIEME RESOLUTION

Conventions de l'article L 227-10 du Code de commerce

Statuant sur le rapport spécial qui lui a été présenté sur les conventions de l'article L. 227-10 et suivants du Code de Commerce, l'Associé Unique approuve, successivement, dans les conditions de l'article L227-10 et suivants du Code de Commerce, la convention qui y est mentionnée.

QUATRIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'exécution des décisions de l'Associé Unique et pour les formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

L'Associé Unique

TMG - TOGETHER MEANS GREATER
Représentée par M. Olivier SERGENT