

MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Société anonyme

4 RUE DE LA MERIDIENNE, FRESNES 94260, FR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Cabinet Frédéric NABET
5, rue Nicolas Chuquet
75 017 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Société anonyme

4 RUE DE LA MERIDIENNE

94260

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MGI DIGITAL TECHNOLOGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe qui expose les règles et les méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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 :

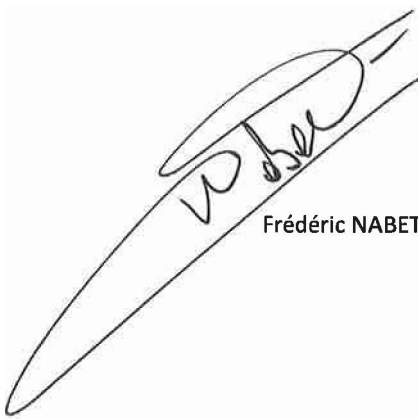
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Paris et Paris-La Défense, le 1^{er} avril 2022

Les commissaires aux comptes

Cabinet Frédéric NABET



Frédéric NABET

Deloitte & Associés



Albert AIDAN

M.G.I S.A
4 RUE DE LA MERIDIENNE
94260 FRESNES
+33 (0) 1 45 21 06 60



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

M.G.I S.A

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 899 804	2 230 883	668 922	705 175
Fonds commercial	26 850	10 740	16 110	18 795
Autres immobilisations incorporelles	23 026	23 026		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	9 813 647		9 813 647	44 944 921
TOTAL immobilisations incorporelles :	12 763 327	2 264 649	10 498 679	45 668 891
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 000		65 000	65 000
Constructions	1 477 094	345 197	1 131 897	1 228 917
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 581 144	6 380 941	40 200 203	1 734 921
Autres immobilisations corporelles	3 519 031	2 415 369	1 103 662	1 266 622
Immobilisations en cours	463 661		463 661	368 878
Avances et acomptes	197 924		197 924	8 500
TOTAL immobilisations corporelles :	52 303 854	9 141 508	43 162 346	4 672 838
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 404 922		3 404 922	10 185 491
Créances rattachées à des participations	2 208 606		2 208 606	2 208 606
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 024 113	201 982	2 822 131	2 331 611
TOTAL immobilisations financières :	8 637 641	201 982	8 435 659	14 725 708
ACTIF IMMOBILISÉ	73 704 822	11 608 138	62 096 684	65 067 437
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	12 659 016	16 305	12 642 711	9 440 649
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	11 253 240	3 468 697	7 784 544	7 725 952
Stocks de marchandises	594 250		594 250	641 924
TOTAL stocks et en-cours :	24 506 507	3 485 002	21 021 505	17 808 525
CREANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 843 181		2 843 181	2 069 305
Créances clients et comptes rattachés	4 703 729	456 757	4 246 972	1 810 783
Autres créances	3 022 173		3 022 173	4 689 406
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 569 083	456 757	10 112 327	8 569 493
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 076 741	49 219	4 027 522	4 156 642
Disponibilités	38 699 666		38 699 666	40 843 843
Charges constatées d'avance	138 135		138 135	150 348
TOTAL disponibilités et divers :	42 914 542	49 219	42 865 323	45 150 833
ACTIF CIRCULANT	77 990 132	3 990 978	73 999 155	71 528 851
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	223 794			
TOTAL GÉNÉRAL	151 918 748	15 599 116	136 319 632	136 621 205

Bilan Passif

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 6 234 480	6 234 480	6 195 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 191 384	20 230 384
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	619 548	619 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	81 300 598	75 555 084
Résultat de l'exercice	6 714 134	5 745 513
TOTAL situation nette :	115 060 143	108 346 009
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	26 000	26 000
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	115 086 143	108 372 009
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	16 654	33 308
AUTRES FONDSPROPRES	16 654	33 308
Provisions pour risques	223 794	24 916
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	223 794	24 916
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 223 281	22 281 604
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	16 223 281	22 281 604
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	26 333	158 050
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 414 045	3 646 099
Dettes fiscales et sociales	2 140 672	1 838 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 000	35 269
TOTAL dettes diverses :	4 559 716	5 520 314
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	183 712	197 769
DETTES	20 993 042	28 157 737
Ecarts de conversion passif		33 235
TOTAL GÉNÉRAL	136 319 632	136 621 205

Compte de Résultat (Première Partie)

M.G.I S.A

Période du 01101121 au 31/12/21
Edition du 01104122
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 3111212021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	902 178	3 310 312	4 212 490	3 026 453
Production vendue de biens	2 177 177	25 832 549	28 009 726	27 293 537
Production vendue de services	499 751	603 317	1 103 068	822 712
Chiffres d'affaires nets	3 579 105	29 746 178	33 325 283	31 142 702
			58 112	(198 190)
Production stockée			5 814 272	6 046 806
Production immobilisée			1 903	5 833
Subventions d'exploitation			241 135	113 686
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			40 974	21 731
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 481 679	37 132 569
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 018 049	1 266 745
Variation de stock de marchandises			47 674	40 096
Achats de matières premières et autres approvisionnements			19 055 981	16 823 832
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(3 202 063)	(832 716)
Autres achats et charges externes			4 240 894	4 605 900
TOTAL charges externes :			22 160 534	21 903 857
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			456 667	478 123
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 408 210	5 680 199
Charges sociales			2 094 309	2 757 330
TOTAL charges de personnel :			7 502 519	8 437 529
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 221 953	1 440 161
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				762
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 221 953	1 440 922
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			136 531	41 886
CHARGES D'EXPLOITATION			33 478 204	32 302 318
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 003 475	4 830 251

Compte de Résultat (Seconde Partie)

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 3112121
Edition du 01104122
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 3111212021	Net (N-1) 3111212020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 003 475	4 830 251
Bénéfice attribué ou perte transférée	41 515	40 446
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	200 671	145 020
Reprises sur provisions et transferts de charges	60 600	137 456
Différences positives de change	3 621	(35 038)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	264 891	247 437
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	400 860	24 922
Intérêts et charges assimilées	173 044	171 504
Différences négatives de change	(1 370)	7 882
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	572 534	204 308
RÉSULTAT FINANCIER	(307 643)	43 130
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 737 347	4 913 826
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	907 315	3 077 449
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	907 315	3 077 449
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	522	4 715
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	443 119	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 050 407
	443 641	3 055 122
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	463 674	22 327
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(513 113)	(809 360)
TOTAL DES PRODUITS	40 695 400	40 497 901
TOTAL DES CHARGES	33 981 267	34 752 388
BÉNÉFICE OU PERTE	6 714 134	5 745 513

Annexe



FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

M.G.I SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

1/ RECHERCHE ET OEVELOPPEMENT :

La société a poursuivi son effort de recherche et développement. Elle a comptabilisé en 2021, un crédit d'impôt recherche pour un montant de 2 086 063€.

2/ AFFECTATION DU RESULTAT :

Le résultat créditeur de l'exercice de 2020 d'un montant de 5 745 513€ a été affecté dans son intégralité au report à nouveau créditeur pour passer de 75 555 084€ à 81 300 598€.

3/ ENGAGEMENT INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE :

Compte tenu des données de l'entreprise (moyenne d'âge peu élevée) l'indemnité de fin de carrière n'est pas comptabilisée, mais mise en engagement hors bilan pour un montant de 580 537€.

4/ IMPACTS CRISE SANITAIRE :

Suite à la crise sanitaire mondiale depuis le début d'année, l'activité commerciale a fortement été impactée au cours du premier semestre de cet exercice. Le second semestre a permis de renouer avec une croissance soutenue, confirmant la nette amélioration de l'activité et la reprise progressive de la dynamique commerciale.

Le chiffre d'affaires est passé de 31 143 k€ en 2020 à 33 325K€ en 2021, soit une hausse de plus de 7%.

La situation de trésorerie et les fonds propres solides de la société ont permis de faire face à l'ensemble des charges et dépenses sur l'année.

La société avait anticiper la reprise de l'activité en 2021 avec les besoins futurs en obtenant un prêt garanti de l'état à hauteur de 15 millions d'euros qui a été remboursé à hauteur de 5M€ au cours de l'exercice. Le remboursement du solde est prévu à fin juin 2022.

5/ FERMETURE DE LA FILIALE MGI USA :

Au 31 décembre 2021, notre filiale américaine a procédé aux transferts des ressources humaines et des stocks chez Konica Minolta USA, la société MGI USA a été fermée.

A l'issue de cette fermeture, nous avons procédé aux écritures liées aux titres détenus sur la filiale et aux flux inter compagnies chez la société mère. Le solde de ces opérations a généré un boni d'un montant de 106 690€.

Règles & Méthode Comptables

M.G.I SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC no2014-03 et selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées lors de la précédente clôture.

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les immobilisations incorporelles sont composées de :

- dépenses de recherche et développement sur projets en cours non encore commercialisés
- logiciels
- brevets

Avances et acomptes sur immobilisations :

Les dépenses de recherche et développement sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues, à l'exception des frais de développement inscrits en immobilisations lorsque les conditions d'activation répondant strictement aux critères suivants sont réunies :

Le produit ou le processus est clairement identifié et les coûts imputables à ce produit ou ce procédé peuvent être individualisés et mesurés de façon fiable, faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente, intention du Groupe d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre, capacité de celui-ci à utiliser ou à vendre cette immobilisation incorporelle, probabilité que l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs, disponibilité de ressources techniques, financières et autres appropriées afin d'achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle.

Les développements portent sur un projet principal qui vise à développer une solution d'impression numérique grand format, sur tout support en technologie jet d'encre. Le projet intègre le développement de logiciels de pilotage et de gestion d'impression associés.

Les logiciels acquis sont amortis sur le mode linéaire de 1 à 3 ans.

Les brevets sont amortis sur le mode linéaire sur 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces immobilisations corporelles comprennent entre autre les frais de développement liés à des plateformes expérimentales de familles de machines déjà commercialisées et en cours d'amortissement. Ces plateformes sont

amorties sur 9 ans excepté celle concernant le produit Alphajet commercialisé en fin d'année 2020 qui est amortie sur 15 ans.

Les amortissements sont calculés sur le mode linéaire sur la durée d'utilisation probable des différentes catégories d'immobilisations. Ces durées sont principalement les suivantes :

-construction :	linéaire sur 10 et 15 ans
-matériel de production :	linéaire sur 2 à 10 ans
-matériel de bureau et informatique :	linéaire sur 3 à 5 ans
-mobiliers de bureau :	linéaire sur 5 à 10 ans
-agencements, installation :	linéaire sur 5 à 12 ans
-matériel de transport :	linéaire sur 2 à 5 ans
-plateformes expérimentales :	linéaire sur 9 et 15 ans.

Immobilisations financières

Chaque année, la valeur des immobilisations financières est ré-estimée s'il y a lieu pour chaque participation en fonction :

- de la rentabilité future estimée
- de la valeur d'utilité opérationnelle de ces participations.

Une provision pour dépréciation est dotée lorsque la situation des sociétés le justifie.

Par ailleurs, la société MGI France est la société mère consolidante du groupe.

Les immobilisations financières sont représentatives de prêts ainsi que de dépôts et de cautionnements, comptabilisés à leur valeur historique.

Stocks

Les stocks sont constitués à la fois de stations d'impression numériques, de produits en cours de réalisation et de consommables. Les encours de production et les produits finis sont valorisés au coût de production qui comprend le coût de consommation de matières premières, les coûts de main d'œuvre et les coûts de sous-traitance. Les stocks sont en cas de besoin, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Ventilation des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 208 606		2 208 606
Autres immobilisations financières	2 822 131		2 822 131
Clients douteux	459 282		459 282
Autres créances clients	4 244 447	4 244 447	
Personnel et comptes rattachés	11 588	11 588	
Impôts crédits	2 092 843	2 092 843	
Taxe sur la valeur ajoutée	444 451	432 104	12 347
Groupe et associés	293 692	293 692	
Débiteurs divers	179 599	179 599	
Charges constatées d'avance	138 135	138 135	
Total	12 894 774	7 392 408	5 502 366

Ventilation des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à +d'1an	16 223 281	12 711 233	3 512 048
Fournisseurs et comptes rattachés	2 414 044	2 414 044	
Personnel et comptes rattachés	395 376	395 376	
Sécurité sociale et autres organismes	873 239	873 239	
Impôts sur les bénéfices	283 217	283 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	388 274	388 274	
Autres impôts et taxes assimilés	200 565	200 565	
Autres dettes	5 000	5 000	
Produits constatés d'avance	183 712	183 712	
Total	20 966 708	17 454 660	3 512 048

Emprunts souscrits en cours d'exercice 29 908

Emprunts remboursés en cours d'exercice 6 150 778 (dont 5 000 000 PGE)

Disponibilités

La société possède des comptes libellés en devises. Il est procédé à leur conversion au taux de clôture de l'exercice.

Les écarts de change (produits ou charges) sont comptabilisés dans le résultat de l'exercice.

Valeur mobilière de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût historique. A la clôture de l'exercice, la valeur figurant au bilan est comparée au dernier prix de rachat connu. Une provision pour dépréciation est constituée si le prix de rachat est inférieur à la valeur inscrite au bilan.

Avances conditionnées

Lorsque la société perçoit des avances remboursables en vue de faciliter le lancement d'études de développement et de fabrication de certains matériels, elles sont comptabilisées en « Emprunts et dettes assortis de conditions particulières » présentées au bilan dans la rubrique « Avances conditionnées BPI ». Le remboursement de ces avances est basé sur l'atteinte d'objectif de chiffre d'affaires réalisé sur les produits et services liés aux projets aidés.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé des éléments suivants :

- Ventes de matériel (stations d'impression numérique)
- Prestations de services (maintenance, formation...)
- Ventes de marchandises (consommables, matériel informatique)

Le chiffre d'affaires issu de la vente de matériels et de marchandises est reconnu à la livraison ou à la mise à disposition à l'usine s'agissant de ventes aux distributeurs.

Le chiffre d'affaires issu de la maintenance et du SAV est reconnu prorata temporis sur la durée du contrat. Ce principe entraîne la constatation de produits constatés d'avance pour la partie de la facturation relative à la période postérieure à la date de clôture.

Provision d'indemnité départ à la retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier n'a été signé. Les engagements ont été constatés dans l'annexe dans la rubrique « engagement » pour un montant de **580 537€**.

La méthode retenue pour le calcul de l'engagement en matière de retraite est la méthode des unités de crédit projeté.

Elle retient comme base le salaire de fin de carrière, les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux IBOXX Corporates AA : **0,87%**
- Revalorisation des salaires pour les cadres et non cadres de **2%**
- Charges sociales patronales de **42%**
- Départ volontaire à la retraite **100%**
- Mobilité des actifs avec un turnover moyen
- Probabilité de survie : table INSEE 2019

Crédit d'impôt recherche

Le CIR comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à **2 086 063€**.

Compte personnel de formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le droit individuel à la formation (DIF) à compter du 1^{er} janvier 2015. Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2021.

Le montant des engagements en matière de formation est évalué à **19 832 heures**.

Provisions

Les provisions sont constituées dans les conditions prévues par l'avis CNC ~~no~~00-01 et le règlement CRC n°2000-06, elles ont pour but de permettre l'entreprise de faire face à des passifs probables, de fait générateur antérieur au 31 décembre 2021.

Honoraires HT payées au commissaire aux comptes sur l'exercice 2021

Le montant hors taxes des honoraires des commissaires dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice au titre du contrôle légal s'élève à **46 324€**.

Evènements postérieurs

Compte tenu de la crise sanitaire qui reste toujours présente :

La reconnaissance du chiffre d'affaire (livraison et facturation) ainsi que l'activité commerciale sur l'année pourraient être impactées.

La filiale américaine, MGI USA a fait l'objet d'une fermeture suite aux transferts des ressources humaines et des stocks à Konica Minolta basée aux Etats unis.

La situation de Trésorerie et les fonds propres solides du groupe MGI permet de faire face à l'ensemble des charges et dépenses pour l'année **2022**.

Le faible endettement du groupe autorise si nécessaire de bénéficier de Concours Bancaires Importants à des taux très bas.

Immobilisations

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	47 611 559		6 002 530
TOTAL immobilisations incorporelles :	47 611 559		6 002 530
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	65 000		
Constructions sur sol propre	1 457 924		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	19 170		
Installations techniques et outillage industriel	10 524 941		40 938 933
Installations générales, agencements et divers	2 596 031		146 857
Matériel de transport	45 951		1 616
Matériel de bureau, informatique et mobilier	712 496		17 868
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	368 878		94 784
Avances et acomptes	8 500		189 424
TOTAL immobilisations corporelles :	15 798 891		41 389 481
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	12 394 097		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 331 611		5 164 963
TOTAL immobilisations financières :	14 725 708		5 164 963
TOTAL GÉNÉRAL	78 136 158		52 556 974

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	40 850 762		12 763 327	
TOTAL immobilisations incorporelles :	40 850 762		12 763 327	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			65 000	
Constructions sur sol propre			1 457 924	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			19 170	
Install. techn., matériel et out. industriels		4 882 729	46 581 144	
Inst. générales, agencements et divers			2 742 888	
Matériel de transport		1 788	45 779	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			730 364	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			463 661	
Avances et acomptes			197 924	
TOTAL immobilisations corporelles :		4 884 517	52 303 854	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		6 780 569	5 613 528	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		4 472 461	3 024 113	
TOTAL immobilisations financières :		11 253 030	8 637 641	
TOTAL GÉNÉRAL	40 850 762	16 137 548	73 704 822	

Amortissements

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 934 613	321 980		2 253 909
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 934 613	321 980		2 253 909
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	229 007	97 020		326 027
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	19 170			19 170
Installations techn. et outillage industriel	8 790 020	2 473 651	4 882 729	6 380 941
Inst. générales, agencements et divers	1 465 581	250 059		1 715 640
Matériel de transport	26 566	6 283	1 788	31 060
Mat. de bureau, informatique et mobil.	595 710	72 959		668 669
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	11 126 052	2 899 973	4 884 517	9 141 508
TOTAL GÉNÉRAL	13 060 666	3 221 953	4 884 517	11 395 416

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Charges à Payer

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01104122
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	8 266
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 174
Dettes fiscales et sociales	1 128 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	21 643
Autres dettes	5 000
TOTAL	1 436 031

Charges et Produits Constatés d'Avance

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	138 135	183 712
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	138 135	183 712

Produits à Recevoir

M.G.I S.A

Période du 01/10/121 au 31/12/121

Edition du 01/04/22

Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	70 081
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	174 174
Autres créances	2 497
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	221 064
TOTAL	467 816

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits cessions éléments actifs	625	77500000
Autres produits exceptionnels - Condamnation protection brevet (Duplo)	800000	77800000

TOTAL	800 625	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes et pénalités	522	67120000
Autres charges exceptionnelles - Frais défense brevets	443 119	67800000

TOTAL	443 641	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

M.G.I S.A

Période du 01101121 au 31112121
Edition du 01104122
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	6195480	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	39000	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6234480	1

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 01104122
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	594 250	641 924		47 674
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	12 659 016	9 456 954	3 202 063	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	13 253 267	10 098 878	3 154 389	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	5 251 037	5 725 119		474 081
Produits résiduels				
TOTAL II	5 251 037	5 725 119		474 081
Production en cours				
Produits	6 002 203	5 470 010	532 193	
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	6 002 203	5 470 010	532 193	
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)		II + III	532 193	474 081

Effectif Moyen

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarie	Personnel mis à dispositlon de l'entreprise
Cadres	54	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	81	
Ouvriers		
TOTAL	135	

Crédit-Bail

M.G.I SA

Période du 01101121 au 31112121

Edition du 01104122

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				202 010	202 010
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				155 203	155 203
- dotations de l'exercice				45 602	45 602
TOTAL				1 205	1 205

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				161 758	161 758
- dotations de l'exercice				38 689	38 689
TOTAL				200 447	200 447

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à plus d'un an au plus				15641	1 564
- à plus de cinq ans au plus					
TOTAL				1 564	1 564

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				1 205	1 205
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL				1 205	1 205

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail					38 689
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Engagements Financiers

M.G.I S.A

Période du 01101121 au 31112121
Edition du 01104122
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	366 991
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	15 154 935
Emprunt Banque Tarneaud	737 980
Emprunt BPI	5 845 000
Créances cédées Banque Tarneaud	780 700
Créances cédées BPI	7 791 255

TOTAL

15 521 926

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL

Liste des Filiales et Participations

Période du 01101121 au 31112121

M.G.I S.A

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par l'entreprise	Autres d'affaires HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice clos
			Brute	Nette				
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS								
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)								
MGI USA (*)	6883 117	100,00 %	6 780 569	6 780 569			3969902	-2132090
KORA PACKMAT	1 077 149	100,00 %	1 710 348	1 710 348	2 208 606		8751 041	• 10 321
SCI GAMMA	166 211	100,00 %	119576	119576			67 502	41 515
2. participations (10 à 50% du capital détenu)								
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS								
1. filiales non reprises en A:								
- françaises								
INKJET TECHNOLOGIE	77 696	25,00 %	75 000	75 000	13 300		24 187	171
DRACULA TECHNOLOGIES	458 216	19,16 %	1499997	1499997			41 547	• 42 604
- étrangères								
2. participations non reprises en A:								
- françaises								
- étrangères								

(*) Les titres MGI USA sont mentionnés car la société a eu une activité commerciale jusqu'au 31.12.2021, puis la société a fait l'objet d'une liquidation amiable au 31.12.2021

Il n'existe pas de transactions avec les parties liées en cours à la date d'arrêté des comptes ou ayant des effets sur l'exercice qui présentent une importance significative et qui n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché.

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

M.G.I S.A

Période du 01/10/121 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	6234480	6195480	6195480	6195480	6155313
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	6234480	6195480	6195480	6195480	6155313
- a dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	33325283	31 142702	63385014	52443128	45480478
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	9702098	9201263	19714559	16702322	10812189
Impôts sur les bénéfices	(513 113)	(809 360)	3 433 217	3 240 767	1 091 223
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	6714134	5745513	13843517	12021 144	7619688
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2	2	3	2	2
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1	1	2	2	1
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	135	135	131	47	49
Montant de la masse salariale de l'exercice	5408210	5680199	5830113	3068426	3207501
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2389543	2247194	2382089	1438388	1498422

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	685 811
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	685 811

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	5 737 347	1 545 929
Résultat exceptionnel (hors participation)	463 674	124 937
Résultat comptable (hors participation)	6 201 021	1 670 866

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

M.G.I S.A

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition €

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	223 794			
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	223 794			
RAPPEL : Provision pour perte de change				