

MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Société anonyme

4 rue de la Méridienne

94260 FRESNES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Société anonyme

4 rue de la Méridienne

94260 FRESNES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux prises de participation et de contrôle, à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote, aux aliénations d'actions effectuées en application des articles L.233-29 et L.233-30 du code de commerce 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 31 mars 2023

Les commissaires aux comptes

Cabinet Frédéric Nabet

 Frédéric NABET

Frédéric NABET

Deloitte & Associés



Philippe CORIAT

Bilan Actif

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 170 111	2 700 482	3 469 629	668 922
Fonds commercial	26 850	13 425	13 425	16 110
Autres immobilisations incorporelles	23 026	23 026		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	15 047 900		15 047 900	9 813 647
TOTAL immobilisations incorporelles :	21 267 887	2 736 933	18 530 954	10 498 679
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 000		65 000	65 000
Constructions	1 477 094	442 217	1 034 876	1 131 897
Installations techniques, matériel et outillage industriel	45 592 168	6 720 905	38 871 262	40 200 203
Autres immobilisations corporelles	4 096 545	2 755 955	1 340 590	1 103 662
Immobilisations en cours	604 303		604 303	463 661
Avances et acomptes	189 340		189 340	197 924
TOTAL immobilisations corporelles :	52 024 450	9 919 078	42 105 372	43 162 346
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 404 922		3 404 922	3 404 922
Créances rattachées à des participations	2 208 606		2 208 606	2 208 606
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 335 143	772 358	2 562 785	2 822 131
TOTAL immobilisations financières :	8 948 671	772 358	8 176 312	8 435 659
ACTIF IMMOBILISÉ	82 241 007	13 428 369	68 812 639	62 096 684

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	17 324 275	16 305	17 307 970	12 642 711
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	10 994 139	3 371 384	7 622 754	7 784 544
Stocks de marchandises	982 613		982 613	594 250
TOTAL stocks et en-cours :	29 301 027	3 387 690	25 913 337	21 021 505
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 314 261		2 314 261	2 843 181
Créances clients et comptes rattachés	4 515 536	450 664	4 064 872	4 246 972
Autres créances	4 633 436		4 633 436	3 022 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	11 463 232	450 664	11 012 568	10 112 327
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 079 408	49 219	6 030 189	4 027 522
Disponibilités	25 895 359		25 895 359	38 699 666
Charges constatées d'avance	161 512		161 512	138 135
TOTAL disponibilités et divers :	32 136 278	49 219	32 087 059	42 865 323
ACTIF CIRCULANT	72 900 538	3 887 573	69 012 965	73 999 155

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				223 794

TOTAL GÉNÉRAL	155 141 545	17 315 942	137 825 604	136 319 632
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Bilan Passif

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 6 246 480	6 246 480	6 234 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 179 384	20 191 384
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	623 448	619 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	88 010 831	81 300 598
Résultat de l'exercice	6 429 548	6 714 134
TOTAL situation nette :	121 489 691	115 060 143
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	26 000	26 000
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	121 515 691	115 086 143
AUTRES FONDS PROPRES		16 654
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		16 654
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		223 794
Provisions pour risques		223 794
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 016 940	16 223 281
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	8 016 940	16 223 281
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	11 435	26 333
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 694 881	2 414 045
Dettes fiscales et sociales	2 333 191	2 140 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 000	5 000
TOTAL dettes diverses :	8 033 072	4 559 716
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	220 546	183 712
DETTES	16 281 992	20 993 042
TOTAL GÉNÉRAL	137 825 604	136 319 632
Ecarts de conversion passif	27 921	

Compte de Résultat (Première Partie)

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	908 183	3 799 302	4 707 485	4 212 490
Production vendue de biens	5 642 153	30 309 102	35 951 255	28 009 726
Production vendue de services	563 495	289 842	853 337	1 103 068
Chiffres d'affaires nets	7 113 832	34 398 245	41 512 077	33 325 283
Production stockée			(259 102)	58 112
Production immobilisée			6 935 148	5 814 272
Subventions d'exploitation				1 903
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			424 382	241 135
Autres produits			76 109	40 974
PRODUITS D'EXPLOITATION			48 688 615	39 481 679
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 845 156	2 018 049
Variation de stock de marchandises			(388 363)	47 674
Achats de matières premières et autres approvisionnements			24 781 238	19 055 981
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(4 665 259)	(3 202 063)
Autres achats et charges externes			5 968 058	4 240 894
TOTAL charges externes :			29 540 830	22 160 534
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			293 536	456 667
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 302 330	5 408 210
Charges sociales			2 459 406	2 094 309
TOTAL charges de personnel :			8 761 736	7 502 519
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 137 944	3 221 953
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			320 977	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 458 921	3 221 953
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			94 217	136 531
CHARGES D'EXPLOITATION			43 149 240	33 478 204
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 539 375	6 003 475

Compte de Résultat (Seconde Partie)

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 539 375	6 003 475
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	43 677	41 515
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	144 615	200 671
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 600
Différences positives de change	244 875	3 621
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	389 490	264 891
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	570 528	400 860
Intérêts et charges assimilées	206 469	173 044
Différences négatives de change		(1 370)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	776 997	572 534
RÉSULTAT FINANCIER	(387 507)	(307 643)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 195 544	5 737 347
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		907 315
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		907 315
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 456	522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		443 119
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 456	443 641
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 456)	463 674
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 235 459)	(513 113)
TOTAL DES PRODUITS	49 121 781	40 695 400
TOTAL DES CHARGES	42 692 233	33 981 267
BÉNÉFICE OU PERTE	6 429 548	6 714 134

FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

M.G.I SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

1/ RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT :

La société a poursuivi son effort de recherche et développement. Elle a comptabilisé en 2022, un crédit d'impôt recherche pour un montant de 2 354 638€.

2/ AFFECTATION DU RESULTAT :

Le résultat créditeur de l'exercice de 2021 d'un montant de 6 714 133€ a été affecté à hauteur de 6 710 234€ en report à nouveau créditeur et 3 900€ en réserve légale.

3/ AUGMENTATION DE CAPITAL :

Suite à la mise en place le 11 février 2020 d'un plan d'attribution gratuite d'actions au profit des salariés de la société et de ses filiales, l'augmentation de capital correspondante à l'attribution définitive de 12 000 actions a été réalisée le 12 février 2022.

Le capital social a été porté de 6 234 480€ à 6 246 480€ suite à la création de 12 000 actions ordinaire de 1€ de valeur nominale chacune par prélèvement et incorporation au compte de réserves indisponibles.

4/ ACHAT D'UN PORTEFEUILLE DE BREVETS :

La société a signé un contrat avec la société INKJET pour l'acquisition d'un portefeuille de brevets le 28 janvier 2022 pour une valeur HT de 3 000 000€.

5/ 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 438 769€.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC (Autorité de Normes Comptables) n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement de l'ANC 2014-03 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.

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022 et les comptes sont présentés en euros.

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 incorporelles lorsque les 6 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 mesuré 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

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 selon le mode linéaire de 1 à 3 ans.

Les brevets sont amortis selon le mode linéaire sur 5 ans, excepté celui associé au produit Alphajet qui a été racheté en 2022 et amorti sur la même durée soit 15 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 selon 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
-mobilier 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

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

Chaque année, la valeur actuelle des immobilisations financières est estimée en cas d'indice de perte de valeur pour chaque participation en fonction :

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

Lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation financière est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée au compte de résultat.

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 cout 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 à date de situation 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	3 335 142		3 335 142

Clients douteux	451 971		451 971
Autres créances clients	4 063 565	4 063 565	
Personnel et comptes rattachés	4 623	4 623	
Impôts crédits	3 368 131	3 368 131	
Taxe sur la valeur ajoutée	975 582	915 235	12 347
Groupe et associés	324 068	324 068	
Débiteurs divers	9 031	9 031	
Charges constatées d'avance	161 512	161 512	
Total	14 854 231	8 846 165	6 008 066

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	11 327 079	6 506 193	4 820 886
Fournisseurs et comptes rattachés	5 694 881	5 694 881	
Personnel et comptes rattachés	450 254	450 254	
Sécurité sociale et autres organismes	870 115	870 115	
Impôts sur les bénéfices	5 815	5 815	
Taxe sur la valeur ajoutée	895 195	895 195	
Autres impôts et taxes assimilés	111 812	111 812	
Autres dettes	16 434	16 434	
Produits constatés d'avance	220 546	220 546	
Total	19 592 131	14 771 245	4 820 886

Emprunts souscrits en cours d'exercice 5 048 040

Emprunts remboursés en cours d'exercice 13 255 296 (dont 10 000 000 PGE)

Les dettes ne font pas l'objet de ratios financiers.

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 438 769€.

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 : 3,16%
- 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 2021

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 2022.

Le montant des engagements en matière de formation est évalué à 22 111 heures.

Provisions

Les provisions sont constituées dans les conditions prévues par l'avis CNC n°00-01 et le règlement CRC n°2000-06, elles ont pour but de permettre à l'entreprise de faire face à des passifs probables, de fait générateur antérieur au 31 décembre 2022.

Honoraires HT comptabilisées au commissaire aux comptes sur l'exercice 2022

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 59 750€.

Informations relatives au régime fiscal

Crédit d'impôt recherche

Le CIR comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 2 354 638€.

Informations relatives au régime d'intégration fiscale

Néant

Evènements postérieurs

Néant

Immobilisations

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
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	12 763 327		10 064 813
TOTAL immobilisations incorporelles :	12 763 327		10 064 813
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	46 581 144		1 899 026
Installations générales, agencements et divers	2 742 888		499 345
Matériel de transport	45 779		20 237
Matériel de bureau, informatique et mobilier	730 364		58 019
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	463 661		140 642
Avances et acomptes	197 924		106 975
TOTAL immobilisations corporelles :	52 303 854		2 724 244
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 613 528		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 024 113		2 940 677
TOTAL immobilisations financières :	8 637 641		2 940 677
TOTAL GÉNÉRAL	73 704 822		15 729 734

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 560 253	21 267 887	
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 560 253	21 267 887	
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		2 888 002	45 592 168	
Inst. générales, agencements et divers			3 242 233	
Matériel de transport		87	65 929	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			788 383	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			604 303	
Avances et acomptes		115 559	189 340	
TOTAL immobilisations corporelles :		3 003 649	52 024 450	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 613 528	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 629 646	3 335 143	
TOTAL immobilisations financières :		2 629 646	8 948 671	
TOTAL GÉNÉRAL		7 193 548	82 241 007	

Amortissements

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
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	2 264 649	472 284		2 736 933
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 264 649	472 284		2 736 933
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	326 027	97 020		423 048
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	19 170			19 170
Installations techn. et outillage industriel	6 380 941	3 227 966	2 888 002	6 720 905
Inst. générales, agencements et divers	1 715 640	280 394		1 996 035
Matériel de transport	31 060	10 577	87	41 550
Mat. de bureau, informatique et mobil.	668 669	49 702		718 371
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 141 508	3 665 660	2 888 090	9 919 078
TOTAL GÉNÉRAL	11 406 156	4 137 944	2 888 090	12 656 010

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	472 284		
TOTAL immobilisations incorporelles :	472 284		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	97 020		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 227 966		
Installations générales, agencements et divers	280 394		
Matériel de transport	10 577		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 702		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 665 660		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	4 137 944		

Provisions Inscrites au Bilan

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	223 794	151	223 945	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	223 794	151	223 945	

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	201 982 3 485 002 456 757 49 219	570 377 320 977	418 290 6 092	772 358 3 387 690 450 664 49 219
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 192 960	891 354	424 382	4 659 931

TOTAL GÉNÉRAL	4 416 753	891 505	648 327	4 659 931
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Charges à Payer

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 633
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	510 221
Dettes fiscales et sociales	1 009 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	34 407
Autres dettes	5 000

TOTAL	1 572 366
-------	-----------

Charges et Produits Constatés d'Avance

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	161 512	220 546
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	161 512	220 546

Produits à Recevoir

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	80 181
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	150
Valeurs Mobilières de Placement	2 667
Disponibilités	303 969
TOTAL	386 967

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes et pénalités	1 456	67120000

TOTAL	1 456	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	6234480	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	12000	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6246480	1

Le capital social est composé de 6 246 480 actions de valeur nominale de catégorie A (ordinaires) au terme d'une décision du président en date du 12 février 2022 et par suite de l'attribution définitive d'actions gratuites, il a été constaté la réalisation de l'augmentation de capital social d'un montant de 12 000€, pour le porter de 6 234 480€ à 6 246 480€ par l'émission de 12 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro, libérées par incorporation du compte de réserves indisponibles.

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
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	982 613	594 250	388 363	
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements	17 324 275	12 659 016	4 665 259	
TOTAL I	18 306 889	13 253 267	5 053 622	

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels	4 625 165	5 251 037		625 873
TOTAL II	4 625 165	5 251 037		625 873

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services	6 368 974	6 002 203	366 771	
TOTAL III	6 368 974	6 002 203	366 771	

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	366 771	625 873
---	-----------------	----------------	----------------

Effectif Moyen

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	56	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	80	
Ouvriers		
TOTAL	136	

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				202 010	202 010
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				200 805	200 805
- dotations de l'exercice				1 205	1 205
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				200 839	200 839
- dotations de l'exercice				1 171	1 171
TOTAL				202 010	202 010

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

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

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

Rappel : Redevance de crédit bail					1 171
-----------------------------------	--	--	--	--	-------

Engagements Financiers

M.G.I S.A

Période du	01/01/22	au	31/12/22
Edition du	23/03/23		
Devise d'édition	€		

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	500 018
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	16 920 556
Emprunts BPI	3 578 333
Créances cédées CIC	4 726 533
Créances cédées BPI	8 615 690
Détail cautions :	
University of Ioannina : 347 508€ / Gutex : 152 510€	

	TOTAL	17 420 574
--	-------	------------

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

	TOTAL	
--	-------	--

Liste des Filiales et Participations

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 avals donnés par l'entreprise	Chiffre 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)								
KORA PACKMAT	1 087 074	100,00 %	1 710 348	1 710 348	2 208 606		10 775 054	9 925
SCI GAMMA	162 690	100,00 %	119 576	119 576			68 966	43 677
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	629 099	25,00 %	75 000	75 000			759 880	551 379
DRACULA TECHNOLOGIES	958 792	18,82 %	1 499 997	1 499 997			146 657	- 94 902
- étrangères								
2. participations non reprises en A:								
- françaises								
- étrangères								

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.

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	816 099
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	816 099

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	5 195 544	1 312 534
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 456)	(368)
Résultat comptable (hors participation)	5 194 089	1 312 166

La société consolidante est la société MGI Digital Technology

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

M.G.I S.A

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/03/23
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				27 921
Sur dettes sur immobilisations				

TOTAL				27 921
--------------	--	--	--	---------------

RAPPEL : Provision pour perte de change	
---	--