

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 2023

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 2023

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 2023, 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 2023 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 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 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.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 et Paris-La Défense, le 28 mars 2024

Les commissaires aux comptes

Cabinet Frédéric Nabet

 Frédéric Nabet

Frédéric NABET

Deloitte & Associés



Philippe CORIAT

Bilan Actif

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 26/03/24

Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 416 126	3 185 483	3 230 643	3 469 629
Fonds commercial	26 850	16 110	10 740	13 425
Autres immobilisations incorporelles	23 026	23 026		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	21 971 131		21 971 131	15 047 900
TOTAL immobilisations incorporelles :	28 437 132	3 224 619	25 212 514	18 530 954
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	65 000		65 000	65 000
Constructions	1 477 094	539 237	937 856	1 034 876
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 427 735	10 020 946	36 406 789	38 871 262
Autres immobilisations corporelles	4 332 787	3 122 097	1 210 690	1 340 590
Immobilisations en cours	755 884		755 884	604 303
Avances et acomptes	31 076		31 076	189 340
TOTAL immobilisations corporelles :	53 089 577	13 682 281	39 407 296	42 105 372
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 372 332		3 372 332	3 404 922
Créances rattachées à des participations	2 208 606		2 208 606	2 208 606
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 878 870	1 749 876	2 128 995	2 562 785
TOTAL immobilisations financières :	9 459 808	1 749 876	7 709 932	8 176 312
ACTIF IMMOBILISÉ	90 986 517	18 656 775	72 329 742	68 812 639
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	20 782 590	16 305	20 766 285	17 307 970
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	11 389 442	3 371 384	8 018 058	7 622 754
Stocks de marchandises	823 629		823 629	982 613
TOTAL stocks et en-cours :	32 995 662	3 387 690	29 607 972	25 913 337
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 811 895		2 811 895	2 314 261
Créances clients et comptes rattachés	6 613 929	448 993	6 164 936	4 064 872
Autres créances	3 248 666		3 248 666	4 633 436
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 674 490	448 993	12 225 497	11 012 568
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 234 866	49 219	5 185 647	6 030 189
Disponibilités	25 575 143		25 575 143	25 895 359
Charges constatées d'avance	165 107		165 107	161 512
TOTAL disponibilités et divers :	30 975 116	49 219	30 925 897	32 087 059
ACTIF CIRCULANT	76 645 268	3 885 902	72 759 366	69 012 965
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	167 631 785	22 542 677	145 089 108	137 825 604

Bilan Passif

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 6 257 730	6 257 730	6 246 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 168 134	20 179 384
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	624 648	623 448
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	94 439 179	88 010 831
Résultat de l'exercice	7 530 535	6 429 548
TOTAL situation nette :	129 020 226	121 489 691
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	26 000	26 000
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	129 046 226	121 515 691
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 274 594	8 016 940
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	8 274 594	8 016 940
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	38 723	11 435
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 888 507	5 694 881
Dettes fiscales et sociales	2 629 178	2 333 191
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 457	5 000
TOTAL dettes diverses :	7 533 141	8 033 072
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	169 546	220 546
DETTES	16 016 004	16 281 992
Ecarts de conversion passif	26 878	27 921
TOTAL GÉNÉRAL	145 089 108	137 825 604

Compte de Résultat (Première Partie)

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	798 025	3 732 750	4 530 775	4 707 485
Production vendue de biens	883 068	37 179 843	38 062 911	35 951 255
Production vendue de services	523 988	373 441	897 429	853 337
Chiffres d'affaires nets	2 205 082	41 286 034	43 491 116	41 512 077
Production stockée			395 304	(259 102)
Production immobilisée			7 074 812	6 935 148
Subventions d'exploitation			3 600	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 500	424 382
Autres produits			68 295	76 109
PRODUITS D'EXPLOITATION			51 038 626	48 688 615
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 170 226	3 845 156
Variation de stock de marchandises			158 984	(388 363)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			24 962 502	24 829 805
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(3 458 315)	(4 665 259)
Autres achats et charges externes			7 181 985	5 919 491
TOTAL charges externes :			30 015 382	29 540 830
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			369 483	293 536
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 272 223	6 302 330
Charges sociales			2 539 590	2 459 406
TOTAL charges de personnel :			8 811 813	8 761 736
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 274 558	4 137 944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 829	320 977
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 278 387	4 458 921
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			32 661	94 217
CHARGES D'EXPLOITATION			43 507 726	43 149 240
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 530 900	5 539 375

Compte de Résultat (Seconde Partie)

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 530 900	5 539 375
Bénéfice attribué ou perte transférée	42 677	43 677
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	240 775	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	283 299	144 615
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	(19 433)	244 875
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	504 640	389 490
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	977 517	570 528
Intérêts et charges assimilées	506 001	206 469
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 483 518	776 997
RÉSULTAT FINANCIER	(978 878)	(387 507)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 594 699	5 195 544
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	100 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 350	1 456
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	101 538	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	102 888	1 456
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 888)	(1 456)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(938 724)	(1 235 459)
TOTAL DES PRODUITS	51 685 943	49 121 781
TOTAL DES CHARGES	44 155 408	42 692 233
BÉNÉFICE OU PERTE	7 530 535	6 429 548

FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

M.G.I SA

Période du 01/01/23 au 31/12/23

1/ RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT :

La société a poursuivi son effort de recherche et développement. Elle a comptabilisé en 2023, un crédit d'impôt recherche pour un montant de 2 396 937€.

2/ AFFECTATION DU RESULTAT :

Le résultat créditeur de l'exercice de 2022 d'un montant de 6 429 548€ a été affecté à hauteur de 6 428 348€ au report à nouveau créditeur et à hauteur de 1 200€ à la réserve légale.

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 525 359€.

Règles & Méthode Comptables

M.G.I SA

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur, résultant du règlement ANC (Autorité de Normes Comptables) n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement de l'ANC n°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 2023 au 31 décembre 2023 et les comptes sont présentés en euros.

La copie des comptes sociaux et consolidés peut être obtenue au siège de la société MGI Digital Technology situé au 4 rue de la Méridienne -94260 Fresnes.

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 conditions d'activation répondant strictement aux 6 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, 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 comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Ces immobilisations corporelles comprennent entre autres 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 et 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
-meublier 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 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	2 128 995		2 128 995
Clients douteux	453 029		453 029
Autres créances clients	8 611 196	8 611 196	
Personnel et comptes rattachés	483	483	
Impôts crédits	2 405 637	2 405 637	
Taxe sur la valeur ajoutée	383 270	370 924	12 347
Groupe et associés	366 745	366 745	
Débiteurs divers	5 136	5 136	
Charges constatées d'avance	165 107	165 107	
Total	16 728 205	11 925 228	4 802 977

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	8 274 594	3 036 919	5 237 674
Fournisseurs et comptes rattachés	4 927 230	4 927 230	
Personnel et comptes rattachés	509 081	509 081	
Sécurité sociale et autres organismes	852 420	852 420	
Impôts sur les bénéfices	702 160	702 160	
Taxe sur la valeur ajoutée	452 735	452 735	
Autres impôts et taxes assimilés	112 782	112 782	
Autres dettes	42 335	42 335	
Produits constatés d'avance	169 546	169 546	
Total	16 042 882	10 805 208	5 237 674

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 916 877

Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 731 347

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 525 359€.

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 : 3,17%
- 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 2022

Crédits d'impôts

Le Crédit d'impôt recherche comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 2 396 937€.

Le crédit d'impôt mécénat comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 8 700€

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 2023.

Le montant des engagements en matière de formation est évalué à 23 921 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 2023.

Honoraires HT comptabilisées aux commissaires aux comptes sur l'exercice 2023

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 61 485€ détaillé comme suit pour chacun des commissaires :

- Cabinet Deloitte : 48 485€
- Cabinet Nabet : 13 000€

Général

MGI Digital Technology enregistrée au RCS de Créteil sous le numéro Siren 324 357 151 et domiciliée au 4 rue de la Méridienne – 94260 Fresnes établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entreprises compris dans l'ensemble visé à l'alinéa 9 dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale.

Evènements postérieurs

Néant

Immobilisations

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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	21 267 887		7 169 245
TOTAL immobilisations incorporelles :	21 267 887		7 169 245
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	45 592 168		858 846
Installations générales, agencements et divers	3 242 233		208 491
Matériel de transport	65 929		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	788 383		28 141
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	604 303		151 581
Avances et acomptes	189 340		31 076
TOTAL immobilisations corporelles :	52 024 450		1 278 136
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 613 528		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 335 143		2 625 399
TOTAL immobilisations financières :	8 948 671		2 625 399
TOTAL GÉNÉRAL	82 241 007		11 072 780

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			28 437 132	
TOTAL immobilisations incorporelles :			28 437 132	
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		23 279	46 427 735	
Inst. générales, agencements et divers			3 450 724	
Matériel de transport		390	65 539	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			816 524	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			755 884	
Avances et acomptes	189 340		31 076	
TOTAL immobilisations corporelles :	189 340	23 668	53 089 577	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		32 590	5 580 938	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 081 672	3 878 870	
TOTAL immobilisations financières :		2 114 262	9 459 808	
TOTAL GÉNÉRAL	189 340	2 137 930	90 986 517	

Amortissements

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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	2 736 933	487 686		3 224 619
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 736 933	487 686		3 224 619
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	423 048	97 020		520 068
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	19 170			19 170
Installations techn. et outillage industriel	6 720 905	3 323 320	23 279	10 020 946
Inst. générales, agencements et divers	1 996 035	310 772		2 306 806
Matériel de transport	41 550	16 095	390	57 255
Mat. de bureau, informatique et mobil.	718 371	39 665		758 036
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 919 078	3 786 872	23 669	13 682 281
TOTAL GÉNÉRAL	12 656 010	4 274 558	23 669	16 906 900

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	487 686		
TOTAL immobilisations incorporelles :	487 686		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	97 020		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 323 320		
Installations générales, agencements et divers	310 772		
Matériel de transport	16 095		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 665		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 786 872		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	4 274 558		

Provisions Inscrites au Bilan

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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	772 358 3 387 690 450 664 49 219	977 517 3 829	5 500	1 749 876 3 387 690 448 993 49 219
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 659 931	981 346	5 500	5 635 777

TOTAL GÉNÉRAL	4 659 931	981 346	5 500	5 635 777
----------------------	------------------	----------------	--------------	------------------

Charges à Payer

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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	75 417
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 403 638
Dettes fiscales et sociales	1 098 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	44 747
Autres dettes	15 457
TOTAL	2 637 548

Charges et Produits Constatés d'Avance

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	165 107	169 546
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	165 107	169 546

Produits à Recevoir

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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	89 834
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	5 136 12 142
Valeurs Mobilières de Placement	158 125
Disponibilités	
TOTAL	265 237

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Litige DUPLO versement CARPA	100 000	7780000

TOTAL	100 000	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes et pénalités	1 350	67120000
Honoraires litige DUPLO	101 538	67800000

TOTAL	102 888	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	6246480	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	11250	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6257730	1

Le capital social est composé de 6 257 730 actions de valeur nominal de catégorie A (ordinaires) au terme d'une décision du président en date du 12 février 2023 et par suite de l'attribution définitive d'actions gratuites, il a été constaté la réalisation de l'augmentation du capital social d'un montant de 11 250€, pour le porter de 6 246 480€ à 6 257 730€ par l'émission de 11 250 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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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	823 629	982 613		158 984
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	20 782 590	17 324 275	3 458 315	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	21 606 219	18 306 889	3 299 331	

Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	4 513 957	4 625 165		111 207
Produits résiduels				
TOTAL II	4 513 957	4 625 165		111 207

Production en cours				
Produits	6 875 485	6 368 974	506 511	
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	6 875 485	6 368 974	506 511	

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	506 511	111 207
---	-----------------	----------------	----------------

Effectif Moyen

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	57	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	84	
Ouvriers		
TOTAL	141	

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				76 802	76 802
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				14 400	14 400
TOTAL				62 402	62 402

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				21 812	21 812
TOTAL				21 812	21 812

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				16 836 38 154	16 836 38 154
TOTAL				54 990	54 990

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				43 201 722	43 201 722
TOTAL				43 923	43 923

Mont. pris en charge dans l'exercice				21 812	21 812
--------------------------------------	--	--	--	--------	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					21 812
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Engagements Financiers

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	445 001
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	22 874 508
Emprunt BPI	5 000 000
Créances Cédées BPI	11 974 380
Créances Cédées CIC	5 900 128
Détail cautions :	
Schott AG : 445 000€	

TOTAL	23 319 509
--------------	-------------------

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

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

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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 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	1 176 242	100,00 %	1 710 348	1 710 348	2 208 606		12 696 149	90 485
SCI GAMMA	153 888	100,00 %	119 576	119 576				
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	365 875	25,00 %	42 410	42 410			28 007	10 078
DRACULA TECHNOLOGIES	1 282 239	18,82 %	1 499 997	1 499 997				
- 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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	578 836
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	578 836

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

M.G.I S.A

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	6 594 699	1 674 341
Résultat exceptionnel (hors participation)	(2 888)	(733)
Résultat comptable (hors participation)	6 591 811	1 673 608

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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/03/24
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				26 878
Sur dettes sur immobilisations				

TOTAL				26 878
--------------	--	--	--	---------------

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