

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 01047

Numéro SIREN : 451 529 499

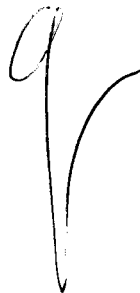
Nom ou dénomination : MG TECH

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2023 sous le numéro de dépôt 2456

MG-TECH
Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.A. SUD - LA BELLE EUGENIE LA CHAPELLE ACHARD
85150 LES ACHARDS
451 529 499 RCS LA ROCHE SUR YON

Comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2022

"Bonne copie certifiée conforme"

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'V' or 'R' with a long vertical stroke extending downwards.

Annexe



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a consenti un abandon de créance à caractère financier au profit de la SAS MG Prod assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 1 400 000 € au 30/09/2022.

La société avait consenti un abandon de créance à caractère commercial au profit de la SAS MG Prod assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 67 991 € HT au 30/09/2021.

La société avait consenti un abandon de créance à caractère commercial au profit de la SAS MG Tech Handling assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 123 966 € HT au 30/09/2021.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MG TECH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 8 697 204 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 851 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 14-16)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	351 827	293 802	4 545	641 084
Immobilisations incorporelles	351 827	293 802	4 545	641 084
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 632	27 337		169 969
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 245	32 219	1 053	180 411
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	291 877	59 556	1 053	350 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 064 081	1 667 009	1 439 164	5 291 926
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	212 575			212 575
Immobilisations financières	5 276 656	1 667 009	1 439 164	5 504 501
ACTIF IMMOBILISE	5 920 359	2 020 367	1 444 762	6 495 965

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	293 802	59 556	1 667 009	2 020 367
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	293 802	59 556	1 667 009	2 020 367
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			39 164	39 164
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 545	1 053	1 400 000	1 405 598
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 545	1 053	1 439 164	1 444 762

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés MG Prod et MG Tech Handling sont dépréciés à 100%, et ce depuis l'exercice clos au 30/09/2020, puisque les capitaux propres de ces dernières sont à un niveau inférieur au capital social.

Quant aux créances rattachées à ces participations :

- MG Tech Handling : la dépréciation à hauteur de 25 % au 30/09/2021 a été maintenue
- MG Prod : la dépréciation a été reprise compte tenu de l'abandon de créance.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU ID PACK	250	3 676	100,00	250	250	522		12 436	-1 321	
MG-Tech CANADA inc.			100,00			5				
SASU MG TECH LA CHAPELLE	40	1 188	100,00	40	40			2 756	2	200
SASU MG-TECH ANGERS	120	4 065	100,00	579	579			14 918	-183	500
SAS MG Prod	20	-771	100,00	20		515		897	785	
SASU MG Tech Handling	40	-1 828	100,00	40		3 399		189	-584	
SAS SEABER	372		10,49	448	448					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 867	44 046	4 545	116 367
Immobilisations incorporelles	76 867	44 046	4 545	116 367
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 336	31 017		119 353
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 625	36 446	1 053	125 018
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	177 961	67 463	1 053	244 371
ACTIF IMMOBILISE	254 828	111 509	5 598	360 738

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 293 254 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 914 466		3 914 466
Prêts			
Autres	212 575		212 575
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 420 978	2 420 978	
Autres	584 001	584 001	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	161 234	161 234	
Total	7 293 254	3 166 213	4 127 041
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	75 911
Clients fact. à établir	442 188
Rrr à obten.avoir à recevoir	332
Org. soc pdts à recevoir	2 879
Intérêts courus /cptes liaisons	9 855
Total	531 164

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 342 363 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 971 381	635 364	2 336 017	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 974	239 974		
Dettes fiscales et sociales	1 542 610	1 542 610		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	68	68		
Autres dettes (**)	1 588 330	1 588 330		
Produits constatés d'avance				
Total	6 342 363	4 006 346	2 336 017	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	388 024			
(**) Dont envers les associés	1 163 360			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	18 604
Intérêts courus sur emprunts	5 358
Intérêts courus s/comptes courants	7 879
Dettes prov./congés payés	248 285
Dettes prov./rtt	34 820
Personnel - Dettes provision HS	2 258
Dettes prov./primes	296 242
Charges sociales /congés à payer	104 375
Charges sociales /rtt à payer	14 679
Charges sociales sur HS	434
Charges sociales /primes à payer	124 536
Etat - Prov Taxe Apprentissage	1 942
Etat - Prov CVAE	8 979
Etat - Prov CFE	334
Etat - Prov TVTS	8 111
Etat - Prov Taxe handicapé	14 969
Rrr à accorder avoirs à établir	424 969
Total	1 316 772

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	161 234		
Total	161 234		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire sur un emprunt Crédit Mutuel de la filiale ID PACK	35 800
Caution solidaire sur un emprunt Crédit Mutuel de la filiale ID PACK	50 669
Caution solidaire sur un emprunt CIC de la filiale ID PACK	100 675
Caution solidaire sur un emprunt CIC de la filiale ID PACK	58 944
Avals et cautions	246 089
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	246 089
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie au titre du Fonds "Renforcement de Haut de Bilan" à hauteur de 60% concernant le prêt souscrit auprès de la BPI (montant initial 1 250 000 €).	750 000
Autres engagements reçus	750 000
Total	750 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 169 846 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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

Désignation de l'entreprise : SAS MG TECH Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : ZA Sud La Belle Eugénie 85150 LES ACHARDS Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 5 1 5 2 9 4 9 9 0 0 0 2 7 Néant *

				Exercice N clos le, 30/09/2022		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	178 616	69 601
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	462 467	455 115
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	169 968	50 615
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	180 410	55 392
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	1 377 459	1 317 459
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	3 914 466	3 212 466
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*		BH	BI	212 575	212 575	
TOTAL (II)		BJ	BK	6 495 964	5 373 226	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	12 034	12 034
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 420 977	2 420 977
		Autres créances (3)	BZ	CA	584 000	584 000
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	145 730	145 730	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	161 234	161 234	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 323 977	3 323 977	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	9 819 942	8 697 203	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise		SAS MG TECH		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000.....)			DA	40 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	4 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	2 307 989		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 850		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	2 354 840		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 971 381		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 163 360		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	239 974		
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 542 609		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	67		
	Autres dettes			EA	424 969		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	6 342 363			
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 697 203			
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Ecart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 006 345		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise : SAS MG TECH		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	6 815 227	FH	FI	6 815 227
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 815 227	FK	FL	6 815 227
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	31 241	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	103 459	
	Autres produits (1) (11)			FQ	10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	6 949 938
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	13 337	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 804 307	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	129 872	
	Salaires et traitements*			FY	3 165 084	
	Charges sociales (10)			FZ	1 393 999	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	111 508
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	565	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	6 618 674	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	331 263	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	700 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	85 766	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	413 000	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	1 198 766	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	45 519	
	Différences négatives de change			GS	41	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	45 561	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	1 153 204	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 484 468	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS MG TECH		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		1 431 784	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		1 431 784	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI		(1 431 784)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)		HK		49 833
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL		8 148 704
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM		8 145 853
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN		2 850
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		785 766
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		7 879
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		AI		103 459
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		550
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Pénalités, amendes fiscales et pénales		105			
	Dons, libéralités		30 000			
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 401 679			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MG TECH</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
								3				3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	351 826	KE		KF	293 802		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	142 631	KT		KU	27 337		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX			
		Matériel de transport*				KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	149 244	LC		LD	32 218		
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes					LK		LL		LM			
	TOTAL III					LN	291 876	LO		LP	59 555		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T		
Autres participations					8U	5 064 080	8V		8W	1 667 008			
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS				
Prêts et autres immobilisations financières					IT	212 575	IU		IV				
TOTAL IV					LQ	5 276 656	LR		LS	1 667 008			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	5 920 359	ØH		ØJ	2 020 366			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
						par virement de poste à poste		3		4		4	
						1		2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LW	641 083	IX			
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY			
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	169 968	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	1 053	MT	180 410	MU		
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA			
Avances et acomptes					NC		ND		NE				
TOTAL III					IY		NG	1 053	NH	350 379			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7			
	Autres participations					IO	39 163	ØX	1 400 000	ØY	5 291 925		
	Autres titres immobilisés					II		2B		2C			
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E		2F	212 575		
	TOTAL IV					I3	39 163	NJ	1 400 000	NK	5 504 500		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	39 163	ØK	1 405 598	ØL	6 495 964	ØM		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise SAS MG TECH

Néant ***CADRE A** SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	76 866	PF	44 045	PG	4 545	PH	116 367
TOTAL I		RK	76 866	RM	44 045	RN	4 545	RO	116 367
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	88 336	QA	31 016	QB		QC	119 353
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	89 624	QM	36 446	QN	1 053	QO	125 017
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	177 961	QV	67 463	QW	1 053	QX	244 371
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	254 827	ØP	111 508	ØQ	5 598	ØR	360 738

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages recup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise SAS MG TECH

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1)*	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF			
	- financières	UG	UH	413 000		
	- exceptionnelles	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10	

(I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		3 914 466	UM	UN	3 914 466	
	Prêts (1) (2)	UP			UR	US		
	Autres immobilisations financières	UT		212 575	UV	UW	212 575	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX		2 420 977	2 420 977			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY		50	50			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		2 878	2 878			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		37 354	37 354		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC		527 230	527 230			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		16 486	16 486			
	Charges constatées d'avance	VS		161 234	161 234			
	TOTAUX			VT	7 293 254	VU	3 166 212	VV
RENVois	(1) Montant des	VD						
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y						
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
		à plus d'1 an à l'origine	VH	2 971 381	635 364	2 336 017		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A						
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B		239 974	239 974			
	Personnel et comptes rattachés	8C		610 446	610 446			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D		433 876	433 876			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E		49 833	49 833			
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		396 169	396 169			
	Obligations cautionnées	VX						
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		52 283	52 283		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J		67	67			
	Groupe et associés (2)	VI		1 163 360	1 163 360			
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K		424 969	424 969			
	Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ						
	Produits constatés d'avance	8L						
TOTAUX			VY	6 342 363	VZ	4 006 345	2 336 017	
RENVois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		388 023				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MG TECH</u>										Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	– Réserve légale	ZB					
						– Autres réserves	ZD					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	149 516		Dividendes	ZE	700 000					
	Prélèvements sur les réserves	ØE	550 483		Autres répartitions	ZF						
	TOTAL I	ØF	700 000		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II	ZH	700 000					
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7					YQ					
	– Engagements de crédit-bail immobilier						YR					
	– Effets portés à l'escompte et non échus						YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance						YT	223 700				
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	422 093				XQ	446 572				
	– Personnel extérieur à l'entreprise						YU	18 081				
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	160 717				
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV					
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES	11 880				ST	955 236				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	1 804 307
	IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	42 607			
– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)		ZS					9Z	87 264				
Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	129 872	
T. V. A.	– Montant de la T. V. A. collectée						YY	1 382 180				
	– Montant de la T. V. A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	262 871				
DIVERS	– Montant brut des salaires *						ØB	2 681 288				
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS					
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	1.66	%			
	– Numéro du centre de gestion agréé *	XP			– Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)					Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 1	
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG				
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies							RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale										JH	
										JJ	N° SIRET de la société mère du groupe	

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

MG TECH
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : ZA Sud La Belle Eugénie - La Chapelle Achard, 85150 LES ACHARDS
451 529 499 RCS LA ROCHE SUR YON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 FEVRIER 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 2 850,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 850,74 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 310 840,69 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 juillet 2019 :

- 900 000,00 euros, soit 900,00 euros par titre.
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

- 400 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

- 700 000,00 euros, soit 700,00 euros par titre
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 700 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 février 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente



MG-TECH

Société par Actions Simplifiée
au capital de 40 000 euros

ZA Sud La Belle Eugénie
85150 LES ACHARDS

RCS : 451 529 499 - La Roche-sur-Yon

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_*_**

Rapport du Commissaire aux Comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2022

CL - AUDIT

*Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique*

Parc Actilonne
14 allée Alain Gautier
Olonne Sur Mer
85340 LES SABLES D'OLONNE
Tél. 02 51 32 82 82
E-mail : cl-audit@gecpo.com

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels..... 1 à 4
- Bilan actif..... 5
- Bilan passif..... 6
- Compte de résultat de l'exercice 7 à 8
- Annexes..... 9 à 20

CS Les Sables d'Olonne,
le 21 février 2023

Pour la SARL CL-AUDIT,



La Cogérante,
Claire LUCAS-TESSIER
Commissaire aux Comptes Associée

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'assemblée générale de la Société par Actions Simplifiée MG TECH,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée MG TECH relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

2. Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

A la clôture de l'exercice, il a été maintenu une dépréciation du poste des créances rattachées à des participation pour un total de 702 000 €. Nous estimons que cette provision n'a pas été ajustée de manière suffisante. En effet, il était appliqué une dépréciation de 25 % au cours des exercices précédents, comme décrit dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe, mais elle n'a pas été revalorisée au 30 septembre 2022. Il nous semble que, compte tenu d'un contexte incertain pour le retour à l'équilibre de cette filiale à court terme, il aurait été nécessaire de maintenir ce niveau de dépréciation, soit 135 000 € de plus.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre mission d'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire Aux Comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- **Valorisation des titres de participation**

Les titres de participation dont le montant net figure au bilan au 30 septembre 2022 s'établissent à 1 317 460 € en valeur nette. Ils sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

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.

4. 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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Par ailleurs, en application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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 la Présidente.

6. Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

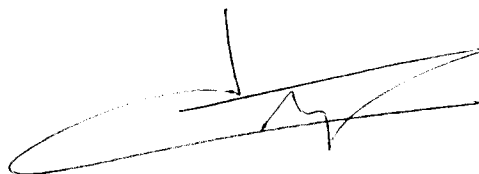
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait aux Sables d'Olonne,
le 21 février 2023

Pour la SARL CL-AUDIT,



La Cogérante,
Claire LUCAS-TESSIER
Commissaire aux Comptes Associée

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	178 616,25	109 014,84	69 601,41	62 025,41
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	462 467,65	7 352,54	455 115,11	212 934,51
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	169 968,96	119 353,21	50 615,75	54 295,55
Autres immobilisations corporelles	180 410,76	125 017,81	55 392,95	59 620,20
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 377 459,57	60 000,00	1 317 459,57	919 349,72
Créances rattachées aux participations	3 914 466,01	702 000,00	3 212 466,01	2 969 730,94
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	212 575,38		212 575,38	212 575,38
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 495 964,58	1 122 738,40	5 373 226,18	4 490 531,71
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 034,09		12 034,09	11 164,09
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 420 977,60		2 420 977,60	1 359 928,91
Autres créances	584 000,82		584 000,82	1 032 295,45
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	145 730,70		145 730,70	1 180 211,67
Charges constatées d'avance (3)	161 234,47		161 234,47	113 548,57
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 323 977,68		3 323 977,68	3 697 148,69
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 819 942,26	1 122 738,40	8 697 203,86	8 187 680,40
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 307 989,95	2 858 473,34
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 850,74	149 516,61
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 354 840,69	3 051 989,95
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 971 381,44	3 360 177,14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 163 360,39	407 543,53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 974,48	103 646,20
Dettes fiscales et sociales	1 542 609,94	1 015 853,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67,72	67,72
Autres dettes	424 969,20	248 402,40
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 342 363,17	5 135 690,45
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 697 203,86	8 187 680,40
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 336 017,37	2 966 023,45
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 006 345,80	2 169 667,00
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	6 815 227,00	5 437 305,00
Chiffre d'affaires net	6 815 227,00	5 437 305,00
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	31 241,59	1 655,56
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	103 459,25	98 556,19
Autres produits	10,79	7,36
Total produits d'exploitation I	6 949 938,63	5 537 524,11
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 337,54	2 523,49
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 804 307,14	1 321 069,71
Impôts, taxes et versements assimilés	129 872,38	110 903,34
Salaires et traitements	3 165 084,25	2 595 817,63
Charges sociales	1 393 999,79	1 134 636,44
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	111 508,81	85 331,46
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	565,03	4 480,96
Total charges d'exploitation II	6 618 674,94	5 254 763,03
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	331 263,69	282 761,08
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	700 000,00	400 000,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	85 766,02	59 382,40
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	413 000,00	
Différences positives de change		44,10
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers V	1 198 766,02	459 426,50
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		355 000,00
Intérêts et charges assimilées (4)	45 519,55	45 614,71
Différences négatives de change	41,68	3,07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières VI	45 561,23	400 617,78
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 153 204,79	58 808,72
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 484 468,48	341 569,80

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		480,00
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		480,00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 431 784,74	191 957,00
Sur opérations en capital		480,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		96,19
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 431 784,74	192 533,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 431 784,74	-192 053,19
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	49 833,00	
Total des produits (I+III+V+VII)	8 148 704,65	5 997 430,61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 145 853,91	5 847 914,00
BENEFICE OU PERTE	2 850,74	149 516,61
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	785 766,02	454 408,16
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	7 879,36	2 406,35

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a consenti un abandon de créance à caractère financier au profit de la SAS MG Prod assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 1 400 000 € au 30/09/2022.

La société avait consenti un abandon de créance à caractère commercial au profit de la SAS MG Prod assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 67 991 € HT au 30/09/2021.

La société avait consenti un abandon de créance à caractère commercial au profit de la SAS MG Tech Handling assorti d'une clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 123 966 € HT au 30/09/2021.

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
Tél. 02 51 32 82 82

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MG TECH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 8 697 204 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 851 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
Tél. 02 51 32 82 82

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 14-16)

CL - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	351 827	293 802	4 545	641 084
Immobilisations incorporelles	351 827	293 802	4 545	641 084
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 632	27 337		169 969
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 245	32 219	1 053	180 411
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	291 877	59 556	1 053	350 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 064 081	1 667 009	1 439 164	5 291 926
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	212 575			212 575
Immobilisations financières	5 276 656	1 667 009	1 439 164	5 504 501
ACTIF IMMOBILISE	5 920 359	2 020 367	1 444 762	6 495 965

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	293 802	59 556	1 667 009	2 020 367
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	293 802	59 556	1 667 009	2 020 367
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			39 164	39 164
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 545	1 053	1 400 000	1 405 598
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 545	1 053	1 439 164	1 444 762

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés MG Prod et MG Tech Handling sont dépréciés à 100%, et ce depuis l'exercice clos au 30/09/2020, puisque les capitaux propres de ces dernières sont à un niveau inférieur au capital social.

Quant aux créances rattachées à ces participations :

- MG Tech Handling : la dépréciation à hauteur de 25 % au 30/09/2021 a été maintenue
- MG Prod : la dépréciation a été reprise compte tenu de l'abandon de créance.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU ID PACK	250	3 676	100,00	250	250	522		12 436	-1 321	
MG-Tech CANADA inc.			100,00			5				
SASU MG TECH LA CHAPELLE	40	1 188	100,00	40	40			2 756	2	200
SASU MG-TECH ANGERS	120	4 065	100,00	579	579			14 918	-183	500
SAS MG Prod	20	-771	100,00	20		515		897	785	
SASU MG Tech Handling	40	-1 828	100,00	40		3 399		189	-584	
SAS SEABER	372		10,49	448	448					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 867	44 046	4 545	116 367
Immobilisations incorporelles	76 867	44 046	4 545	116 367
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 336	31 017		119 353
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 625	36 446	1 053	125 018
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	177 961	67 463	1 053	244 371
ACTIF IMMOBILISE	254 828	111 509	5 598	360 738

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 293 254 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 914 466		3 914 466
Prêts			
Autres	212 575		212 575
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 420 978	2 420 978	
Autres	584 001	584 001	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	161 234	161 234	
Total	7 293 254	3 166 213	4 127 041
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	75 911
Clients fact. à établir	442 188
Rrr à obten. avoir à recevoir	332
Org. soc pdts à recevoir	2 879
Intérêts courus /cptes liaisons	9 855
Total	531 164

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 342 363 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 971 381	635 364	2 336 017	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 974	239 974		
Dettes fiscales et sociales	1 542 610	1 542 610		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	68	68		
Autres dettes (**)	1 588 330	1 588 330		
Produits constatés d'avance				
Total	6 342 363	4 006 346	2 336 017	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	388 024			
(**) Dont envers les associés	1 163 360			

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	18 604
Intérêts courus sur emprunts	5 358
Intérêts courus s/comptes courants	7 879
Dettes prov./congés payés	248 285
Dettes prov./rtt	34 820
Personnel - Dettes provision HS	2 258
Dettes prov./primes	296 242
Charges sociales /congés à payer	104 375
Charges sociales /rtt à payer	14 679
Charges sociales sur HS	434
Charges sociales /primes à payer	124 536
Etat - Prov Taxe Apprentissage	1 942
Etat - Prov CVAE	8 979
Etat - Prov CFE	334
Etat - Prov TVTS	8 111
Etat - Prov Taxe handicapé	14 969
Rrr à accorder avoirs à établir	424 969
Total	1 316 772

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	161 234		
Total	161 234		

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires sur un emprunt Crédit Mutuel de la filiale ID PACK	35 800
Cautions solidaires sur un emprunt Crédit Mutuel de la filiale ID PACK	50 669
Cautions solidaires sur un emprunt CIC de la filiale ID PACK	100 675
Cautions solidaires sur un emprunt CIC de la filiale ID PACK	58 944
Avals et cautions	246 089
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	246 089
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie au titre du Fonds "Renforcement de Haut de Bilan" à hauteur de 60% concernant le prêt souscrit auprès de la BPI (montant initial 1 250 000 €).	750 000
Autres engagements reçus	750 000
Total	750 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 169 846 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

CL - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 Allée Alain Gautier
 Parc Actilonne
 85340 OLONNE SUR MER
 Tél. 02 51 32 82 82