

RCS : EPINAL Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de EPINAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00957 Numéro SIREN : 388 209 561 Nom ou dénomination : Groupe MGE Holding
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2023 sous le numéro de dépôt 6472



BILAN - ACTIF

1

Désignation de l'entreprise : Groupe MGE Holding
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2
Adresse de l'entreprise : Zac de la Cobreille 88150 CHAVELOT
Durée de l'exercice précédent * 1 2
Numéro SIRET* 3 8 8 2 0 9 5 6 1 0 0 0 2 5

Néant *

				Exercice N clos le,	
				3 1 1 2 2 0 2 2	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB			
	Frais de développement *	CX			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF			
	Fonds commercial (1)	AH			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	Terrains	AN			
	Constructions	AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR			
	Autres immobilisations corporelles	AT			
	Immobilisations en cours	AV			
	Avances et acomptes	AX			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU	24 924 967	305 000	24 619 967
	Créances rattachées à des participations	BB			
	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF			
	Autres immobilisations financières *	BH	120 000		120 000
	TOTAL (II)	BJ	25 044 967	305 000	24 739 967
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL			
	En cours de production de biens	BN			
	En cours de production de services	BP			
	Produits intermédiaires et finis	BR			
	Marchandises	BT			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	444 777		444 777
	Autres créances (3)	BZ	2 488 257		2 488 257
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD			
	Disponibilités	CF	202 104		202 104
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	86 125		86 125
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	3 221 263		3 221 263
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	28 266 230	305 000	27 961 230
		IA			

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise		Groupe MGE Holding		Néant ☐		*	
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 373 300)	DA			1 373 300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB					
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC					
	Réserve légale (3)	DD					
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE					
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			15 497		
	Report à nouveau	DH			(261 231)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			22 550 432		
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées *	DK			8 684		
	TOTAL (I)				DL	23 686 681	
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			34 129		
	TOTAL (III)	DR			34 129		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS					
	Autres emprunts obligataires	DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			1 320 000		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			2 448 743		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			166 025		
	Dettes fiscales et sociales	DY			305 652		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ					
	Autres dettes	EA					
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB					
TOTAL (IV)				EC	4 240 420		
Ecarts de conversion passif *				ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	27 961 230		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B					
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C				
		Écart de réévaluation libre	1D				
		Réserve de réévaluation (1976)	1E				
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF					
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			1 257 968			
(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.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Groupe MGE Holding							Néant ☐		*
			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue	FG	1 425 666	FH		FI	1 425 666		
	services*	FJ	1 425 666	FK		FL	1 425 666		
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	10 700		
	Autres produits (1) (11)					FQ	2		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 436 368	
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	7 289	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	788 712	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	4 240	
	Salaires et traitements*						FY	375 574	
	Charges sociales (10)						FZ	160 234	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*						GA	
		Sur immobilisations	- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	34 129
	Autres charges (12)						GE	5	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 370 184	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	66 185		
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	35 158	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	35 158	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	305 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	345 996	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	650 996	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(615 839)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(549 654)		

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

Désignation de l'entreprise <u>Groupe MGE Holding</u>										Néant ☐		*
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	24 463 697	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	24 463 697	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	88	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	1 350 546	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	3 614	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	1 354 247	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	23 109 450	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	9 364	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	25 935 224	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 384 791	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	22 550 432	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	produits de locations immobilières								HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG		
	(3)	- Crédit - bail mobilier *								HP		
		- Crédit - bail immobilier								HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J	35 186	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K	29 958	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD		
	(9)	Dont transferts de charges								A1	10 700	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles								A6		
		facultatifs								A9		
		obligatoires								A7		
dont cotisations facultatives Madelin										A8		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite												
(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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



SAS GMH

Annexe
Aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31/12/2022

SOMMAIRE

1 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	3
1.1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE	3
1.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	3
1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	3
2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
2.1 BILAN ACTIF	3
2.1.1 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	3
2.1.2 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	3
2.1.3 POSTES DU BILAN RELATIFS AUX FILIALES ET PARTICIPATIONS	3
2.1.4 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	4
2.1.5 ETAT DES DEPRECIATIONS DE TITRES	4
2.1.6 CREANCES	4
2.2 BILAN PASSIF	4
2.2.1 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	4
2.2.2 CAPITAL	5
2.2.3 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :	5
2.2.4 DETTES FINANCIERES	5
2.2.5 AUTRES DETTES	5
3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	6
3.1 RESULTAT EXCEPTIONNEL	6
3.2 IMPOT SUR LES BENEFICES	6
3.2.1 VENTILATION	6
3.2.2 IMPOT DIFFERE	7
4 AUTRES INFORMATIONS	7
4.1 EFFECTIF MOYEN	7
4.2 PERIMETRE DE CONSOLIDATION :	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

La société GMH a consenti au cours de cet exercice des abandons de créance , elle a abandonné au profit de la société Istya la somme de 240.000 € et au profit de la société 4PLM la somme de 60.000€.

Par ailleurs, la société a transféré, via un apport partiel d'actifs en date du 13 juillet, ses actions de la SA MGE Transports et Services à la société SAS GMS.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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 sur l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à relever.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir *annexe 1*

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir *annexe 2*

2.1.3 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

NATURE	2.1.3.1.1 Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	24 906 897 (D)	
C/C Intragroupe	26 679 (D)	
Fournisseurs Intragroupe	0	
Clients Intragroupe	0	
Autres créances	0	

2.1.4 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux Propres	Capital Déten u	Valeur Cpt Nette des Titres détenus	CA H.T. du Dernier Exercice clos	Résultat du Dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SAS MGE PV	262 635	100 %	50 000	7 806 285	60 248	0
SARL ISTYA	-48 757	100 %	305 000	294 233	-56 431	0
SAS GMS	30 613 289	100 %	24 463 797	1 078 383	-1 313	0
SAS MPLS	552	100 %	100	1 017 882	452	0
SAS 4PLM	29 767	100 %	38 000	383 962	-9 466	0
SAS M4C	49 500	100 %	50 000	0	-500	0

2.1.5 Etat des dépréciations de titres

Les titres de la SARL ISTYA ont été dépréciés cet exercice à hauteur de 305.000€

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 4

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Néant	

2.1.6.3 Charges constatées d'avance :

Elles concernent des charges d'exploitation, elles s'élèvent à 86 125 € au 31/12/2021.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 373 300 €			1 373 300 €
Primes, réserves	15 497 €			15 497 €
Report à nouveau débiteur	-13 878 €		250 843 €	-264 721 €
Report à nouveau créditeur	3 490 €			3 490 €
Résultat	-250 843 €	22 550 432 €	-250 843 €	22 550 432 €
Provisions réglementées	5 070 €	3 614 €		8 684 €
Total	1 132 635 €	22 554 046 €	0 €	23 686 682 €

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Il n'y a pas eu de mouvement dans l'exercice.

Le capital est composé de 8 860 actions de 155€ euro de valeur nominale.

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	22 550 432 €
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	0 €
• Résultat avant impôt	=	22 559 796 €
• Variation des provisions réglementées		3 614 €
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		22 563 410 €

2.2.3

Tableau des provisions pour risques et charges :

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise utilisée	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour indemnité départ à la retraite		72 685	38 557	34 129
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques				

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 4

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette 31/12/2022
Gage	Parc MGE PV	1 320 000

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 4

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	166 025
Dettes fiscales et sociales	110 539
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	1 019
Total	241 773

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits de cession d'éléments d'actifs	24 463 697
Subvention investissement virée au compte de résultat	
Reprises amortissements dérogatoires	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	1 350 546
Dotations amortissements dérogatoires	-3 614
Dotation provisions charges exceptionnelles	
Total	23 109 450

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	- 549 654€	23 109 450€
IS		-9 364€
Résultat après impôts	- 549 654€	23 100 086€

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - C3S	0 €
- indemnité de départ à la retraite	34 129 €
Taux d'imposition	25 %
Créance d'impôt différé	8 532 €

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées (dérogatoires)	8 684 €
Total base	8 684 €
Taux d'imposition	25 %
Dette d'impôt différé	2 171 €

4 AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

Statut	Nombre
Cadres	6
Employés	0
Ouvriers	0
TOTAL	6

4.2 Périmètre de consolidation :

La société GMH est l'entité consolidant légalement les comptes du groupe MGE.

Les sociétés du périmètre de consolidation sont les suivantes :

M4C

MPLS

4PLM

Groupe MGE Services

MGE-PV

ISTYA

MGE Transports et services

Vogep

Bouquotrans

Transports Bouquot

Ismert Transports et services

Transports Develotte

Transports Bouvard

SNT Ludwiller

SCI Le Centre

Annexe 1

⑤

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD 2023

(Ne pas reporter le montant des cotisations)

Désignation de l'entreprise : Groupe MGE Holding										Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
INCORP	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres pertes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		EK		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					KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		Dont Composants	M3		KV		KW		KX	
		Matériel de transport					KY		EZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD	
		Emballages récupérables et divers					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN		LO		LP		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	1 778 816	8V		8W	24 496 697
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT	120 000	IU		IV			
TOTAL IV					LQ	1 898 816	LR		LS	24 496 697		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							8G	1 898 816	8H		8J	24 496 697
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réduction nette* en diminution par amortissement		
						par versement de prime à poste		3		4		
						1		2				
INCORP	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		C0		D0		
	Autres pertes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	ID		LV		LW		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		
		Inst. gènes, agenc. et am. des constructions				IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gènes, agenc. aménagements divers				IU		MM		MN		
		Matériel de transport					IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et informatique, matériel					IW		MS		MT	
		Emballages récupérables et divers					IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		
	TOTAL III					IY		NG		NE		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		0U		M7	
		Autres participations					IO		0X	1 350 546	0Y	24 924 967
Autres titres immobilisés					II		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières					ID		2E		2F	120 000		
TOTAL IV					IB		NI	1 350 546	NK	25 044 967		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							14		0K	1 350 546	0L	25 044 967

© Sage

Annexe 2

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2023

Désignation de l'entreprise		Groupe MCE Holding				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 affectés 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		PF		PG	PH
TOTAL I		RK		RM		RN	RO
Terrains		PI		PJ		PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF	QG
	Matériel de transport	QH		QI		QJ	QK
	Matériel de bureau et informatiques, mobilier	QL		QM		QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	QT
TOTAL II		QU		QV		QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN		ØP		ØQ	ØR
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 d'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. génc. agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. génc. 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 récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général au début	NW	Total général au début (NS + NT + NU)		NY	Total général au début (NW - NY)		NZ

Annexe 3

N° 2056-SD 2023

⑦

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Designation de l'entreprise <u>Groupe MCE Holding</u>							Néant ☐ *
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		1	2		3		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 hausses des prix (I) *	3V	TG		TH		TI
	Amortissements dérogatoires	3X	5 070	TM	3 614	TN	8 684
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4		D5		D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	II	IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP		TQ		TR
	TOTAL I	3Z	5 070	TS	3 614	TT	8 684
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 passifs et obligations similaires	4X	4Y	72 685	4Z	38 557	34 129
	Provisions pour impôts (I)	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 comptes à payer *	5R	5S		5T		5U
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	5W		5X		5Y
	TOTAL II	5Z		72 685	38 557		34 129
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	6B		6C		6D
	- corporelles	6E	6F		6G		6H
	- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3		Ø4		Ø5
	- titres de participation	9U	9V		9W		9X
	- autres immobilisations financières (I) *	Ø6	Ø7		Ø8		Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P		6R		6S
	Sur comptes clients	6T	6U		6V		6W
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	6Y		6Z		7A
	TOTAL III	7B	TY		TZ		UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	5 070	UE	76 299	38 557	42 812
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	34 129	UF		
		- financières	UG	305 000	UH		
		- exceptionnelles	UJ	3 614	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5a du C.G.I.							10

Annexe 4

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2023

Designation de l'entreprise : Groupe NGE Holding		Néant ☐		
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	UM	
	Prêts (1) (2)	UP	UR	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières	UT	UV	
	Clients douteux ou litigieux	VA		
	Autres créances clients	UX		
	Colonne représentative de titres (Provenance pour dépensations petites ou mises en garantie * (indépendamment constatée))	ZI		
	Personnel et comptes rattachés	UY		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	
		Divers	VP	
	Groupe et associés (2)	VC		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		
	Charges constatées d'avance	VS		
	TOTAUX		VT	VU
	RENNVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VE		
		VF		
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'un 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'un an à l'origine	VH		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		
Personnel et comptes rattachés		8C		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		
	Obligations cautionnées	VX		
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		
Groupe et associés (2)		VI		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ		
Produits constatés d'avance		8L		
TOTAUX		VY	VZ	
RENNVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	VL	

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

Groupe MGE Holding
Société par actions simplifiée
au capital de 1.373.300 euros
Siège social : 1, ZAC de la Cobrelle
88150 CHAVELOT
388.209.561 RCS EPINAL

**Extrait du PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023**

.../...

TROISIEME RESOLUTION ORDINAIRE – AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 22.550.432,23 €

Affectation :

- A l'amortissement des pertes antérieure..... 261.231,08 €
- A la réserve légale à hauteur de 137.330,00 €
- Le solde au compte autres réserves..... 22.151.871,15 €

TOTAUX	22.550.432,23 €	22.550.432,23 €
---------------------	------------------------	------------------------

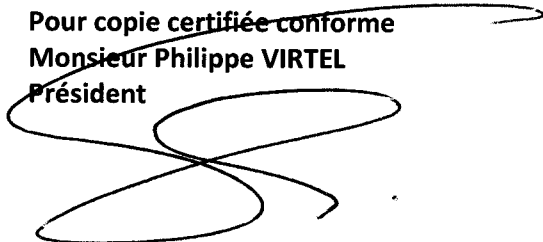
Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents,

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Philippe VIRTEL
Président



**Groupe MGE Holding
Société par actions simplifiée
au capital de 1.373.300 euros
Siège social : 1, ZAC de la Cobrelle
88150 CHAVELOT
388.209.561 RCS EPINAL**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

**RAPPORT DE GESTION
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
ET SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS ARRÊTÉS À CETTE MÊME DATE**

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire conformément aux dispositions légales et statutaires pour vous présenter notre rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, les comptes annuels arrêtés à cette même date et les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2022, et vous demander d'approuver ces comptes.

En effet, si l'approbation des comptes consolidés n'est pas obligatoire, nos statuts prévoient expressément que ceux-ci sont soumis à l'approbation de la collectivité des associés, dans les mêmes conditions que les comptes annuels.

Les convocations prescrites vous ont été adressées dans les formes et délais statutaires et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur et les statuts de votre Société ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Le contrôle des comptes de l'exercice écoulé et des comptes consolidés par vos commissaires aux comptes permettra de vous donner lecture tant des rapports sur les comptes annuels et les comptes consolidés correspondant que du rapport sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

Les comptes et les comptes consolidés qui vous sont soumis ont été établis et présentés conformément aux principes définis par le code de commerce et la législation en vigueur.

Aucune modification par rapport aux comptes de l'exercice précédent n'a été apportée, tant en ce qui concerne les méthodes d'évaluation que les modes de présentation des comptes annuels.

Dans un premier temps, nous examinerons :

- L'activité du groupe ;
- L'activité de notre société proprement dite

ACTIVITÉ DU GROUPE

I – SITUATION DU GROUPE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

1°) Périmètre de consolidation

Au 31 décembre 2022, le groupe se compose des sociétés :

- Notre société, tête de groupe ;

Les sociétés suivantes, filiales de notre société :

- La société MGE-PV
- La société ISTYA CONSEIL & FORMATION
- La société M4C
- La société MPLS
- La société Groupe MGE Services
- La société 4PLM

La société MGE Transports & Services, filiale de la société Groupe MGE Services.

Les sociétés suivantes, filiales de la société MGE Transports & Services

- SNT LUDWILLER
- TRANSPORTS DEVELLOTTE
- VOGEP
- SAS TRANSPORTS BOUQUOT
- SAS BOUQUOTRANS
- ISMERT Transports & Services
- SAS BOUVARD
- SCI LE CENTRE

Il s'agit du deuxième exercice de consolidation.

La société SCI JACQUEL, filiale de la société SAS BOUQUOTRANS, a été absorbée par celle-ci, elle est donc sortie du périmètre de consolidation.

2°) Méthode de consolidation

La consolidation s'est faite par intégration globale pour toutes les sociétés du groupe.

Le contrôle des comptes consolidés par vos commissaires aux comptes permettra de vous donner lecture de leur rapport.

3°) Situation et activité du groupe au cours de l'exercice écoulé

L'exercice de consolidation a eu une durée de 12 mois.

Les sociétés du groupe ont les activités suivantes :

- Les sociétés MGE Transports & Services, TRANSPORTS DEVELLOTTE, SNT LUDWILLER, SAS TRANSPORTS BOUQUOT, SAS BOUQUOTRANS, ISMERT Transports & Services et SAS BOUVARD ont une activité de transport public routier de marchandises.
- La société 4PLM a une activité de commissionnaire de transport, mandataire, courtier en transports et en logistique, consultant, conseil en supply chain et achats.
- La société ISTYA CONSEIL & FORMATION a une activité d'organisme de formation, notamment dans le domaine des transports.
- La société MGE-PV a une activité de location de matériel de transport.
- La société M4C a une activité de réparation, d'entretien, d'épreuve, jaugeage de citernes conteneurs et cuves, vérification de volucompteurs, ainsi que la vente de produits y afférents.
- La société VOGEP a une activité d'entretien, réparation et fabrication de palettes.
- La société Groupe MGE Services effectue des prestations de service « support » au profit des autres sociétés du groupe.
- La société MPLS a une activité d'entretien, de réparation, de gestion, de location de véhicules et équipements industriels, d'achat et vente de pièces détachées et de tous matériels ou véhicules industriels
- La société SCI LE CENTRE a une activité de location d'immeubles.
- Les événements majeurs de l'exercice ont été pour le groupe :
 - L'apport par notre société de l'intégralité de ses titres de la société MGE Transports & Services au profit de la société Groupe MGE Services.
 - L'activation de la société MPLS, au moyen de la mise en location gérance à son profit de la branche d'activité d'entretien, de réparation, de gestion, de location de véhicules et équipements industriels, d'achat et vente de pièces détachées et de tous matériels ou véhicules industriels de la société MGE Transports & services.
 - L'activation de la société Groupe MGE Services au moyen de la mise en location gérance à son profit de la branche d'activité de prestations de services administratifs, informatiques, commerciaux et techniques de la société MGE Transports & services.
 - La nomination de notre société aux fonctions de présidente de toutes les sociétés du groupe, à l'exception des sociétés ISTYA Conseil & Formation et SCI LE CENTRE.
 - La poursuite de la mise en place de l'organisation du groupe et la recherche des synergies entre les différentes sociétés le composant.

4°) L'activité du groupe par branche d'activité peut se résumer de la manière suivante :

- L'activité transport :

L'activité transport a été marquée par une importante démarche de recrutement qui n'a abouti qu'en fin d'exercice, expliquant un recul du chiffre d'affaires en 2022. A noter la revalorisation des tarifs de transport.

- L'activité de formation

Cette activité, impactée par le départ de sa directrice et est en pleine réorganisation.

- L'activité location de matériel de transport

L'accroissement du parc se poursuit, toujours avec quelques problèmes d'approvisionnement.

- L'activité palette

Cette activité reste tributaire de son principal client

- L'activité de réparation, d'entretien, d'épreuve, jaugeage de citernes conteneurs et cuves, vérification de volucompteurs :

Cette activité n'a toujours pas démarré.

- L'activité support, prestations de services administratifs, informatiques, commerciaux et techniques,

Cette activité en est à ses débuts et s'organise.

- activité d'entretien, de réparation, de gestion, de location de véhicules et équipements industriels, d'achat et vente de pièces détachées et de tous matériels ou véhicules industriels,

Cette activité en est aussi à ses débuts.

5°) Activité du groupe depuis le début de l'exercice en cours

Depuis le début de l'exercice en cours, et à la date de l'établissement du présent rapport, l'activité du groupe se poursuit dans des conditions normales.

Il a été procédé à la distribution, en nature, par la société MGE transports & Services de l'ensemble de ses filiales au profit de la société Groupe MGE Services.

Nous n'avons à signaler aucun fait exceptionnel ou évènement important susceptible d'affecter d'une manière substantielle le patrimoine ou la situation financière du groupe, ou de modifier profondément ses perspectives.

6°) Evolutions prévisibles

Nous allons poursuivre la mise en place des synergies entre chaque société du groupe.

7°) Activité du groupe en matière de recherche et développement

Les activités de notre groupe en matière de recherche et développement ont été concentrées, pour l'exercice écoulé, sur la société MGE Transports & Services. Elle a poursuivi ses recherches sur le transport multimodal, l'optimisation des outils informatiques de gestion propre au transport et des coûts d'exploitation. Les activités R & D vont être transférées, au cours de l'exercice, sur d'autres sociétés du groupe.

7°) Les résultats consolidés sont les suivants, par rapport à l'exercice précédent :

RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 Durée 12 mois	Exercice clos le 31/12/2021 Durée 12 mois
Chiffre d'affaires HT	86 312 146 €	83 585 489 €
Résultat d'exploitation	226 729 €	(4 005 122) €
Résultat financier	(327 328) €	(377 413) €
Résultat exceptionnel	(261 879) €	432 432 €
Résultat net des sociétés intégrées	(83 018) €	(2 885 121) €
Résultat net	(85 484) €	(2 883 397) €

Nous vous demandons d'approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés.

ACTIVITE DE NOTRE SOCIETE

I – SITUATION, ACTIVITE ET RESULTATS DE NOTRE SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

A/ L'activité a été caractérisée par les faits suivants :

Notre société a étendu son activité et est devenue, au cours de l'exercice, dirigeante de la plupart des sociétés du groupe. Elle a touché, à ce titre, une rémunération. Elle a réalisé un chiffre d'affaires de 1.425.666 euros composé de cette rémunération de ses fonctions de présidente des sociétés du groupe (sauf ISTYA) et de la refacturation aux diverses sociétés du groupe des primes de l'assurance groupe souscrite par notre société. Afin d'assurer les fonctions de direction des sociétés du groupe, nous avons embauché des salariés, ce qui explique l'accroissement des charges de personnel. Nous avons pris également des véhicules en LLD pour nos salariés. Le résultat d'exploitation est positif.

Nous avons provisionné une partie de nos titres et consenti au profit de certaines de nos filiales, des abandons de créance, ce qui explique le résultat d'exploitation négatif. Le résultat exceptionnel est lié à la plus-value réalisée à l'occasion de l'apport à la société Groupe MGE Services de nos titres de la société MGE Transports & Services.

La trésorerie s'est améliorée. Nous n'avons pas investi.

B/ - Les principaux chiffres clés du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 en comparaison avec ceux de l'exercice précédent sont les suivants :

RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ	Exercice clos le 31 décembre 2022 Durée 12 mois	Exercice clos le 31 décembre 2021 Durée 12 mois
Chiffre d'affaires HT	1.425.666 €	0 €
Résultat d'exploitation	66.185 €	- 13.439 €
Résultat financier	- 615.839 €	- 233.789 €
Résultat courant avant impôts	- 549.654 €	- 247.229 €
Résultat exceptionnel	23.109.450 €	- 3.613 €
Participation des salariés	0 €	0 €
Impôts sur les bénéfices	9.364 €	0 €
Résultat net	22.550.432 €	- 250.843 €

pr

BILAN DE LA SOCIÉTÉ	Exercice clos le 31 décembre 2022 Durée 12 mois	Exercice clos le 31 décembre 2021 Durée 12 mois
Total actif immobilisé	24.739.967 €	1.898.815 €
Total actif circulant	1.078.611 €	1.854.321 €
Total endettement	2.097.968 €	2.620.502 €
Total provisions pour risques et charges	34.129 €	0 €
Capitaux propres	23.686.681 €	1.132.635 €
dont résultat net	22.550.432 €	- 250.843 €

En outre, les renseignements contenus dans l'annexe aux comptes vous permettent d'apprécier les éléments significatifs du bilan.

Concernant les délais de paiement fournisseurs et clients :

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 du Code de Commerce, les informations sur les délais de paiement sont jointes en Annexe 1.

En ce qui concerne les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du C.G.I. :

Elles correspondent à la fraction réputée excédentaire de la dotation aux amortissements ou de redevance de crédit-bail sur le prix d'achat de véhicules de tourisme, à concurrence de 19.352 euros. L'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges est égal à 4.838 Euros.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinques du C.G.I., nous vous demandons d'approuver ces dépenses et la charge fiscale correspondante.

II - PROGRÈS RÉALISÉS ET DIFFICULTÉS RENCONTRÉES

La réorganisation du groupe avec, notamment, la nomination de notre société aux fonctions de présidente des autres sociétés du groupe s'est déroulée avec succès.

III – ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

NEANT

IV - ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ECOULE

La restructuration juridique du groupe s'est achevée.

V - EVOLUTION PRÉVISIBLE DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous sommes en ordre de marche pour assurer nos missions au profit des autres sociétés du groupe.

VI – SUCCURSALES

En application des dispositions de l'article L 232-1 II du Code de Commerce, nous vous informons que notre société n'a aucune succursale.

VII - FILIALES ET PARTICIPATION

En vertu de l'article L 233-6 du Code de Commerce, nous vous indiquons que notre société n'a acquis ou n'a souscrit au cours de cet exercice aucune participation dans une autre société.

Elle a modifié sa participation dans la société :

Groupe MGE Services

Société par actions simplifiée au capital de 30.614.602 €uros
Dont le siège social est à Zac de la Cobrelle, 88150 CHAVELOT
RCS EPINAL 799.299.094

Au moyen de l'apport, à son profit de l'intégralité des titres de la société MGE Transports & Services détenus par notre société. Les autres associés de la société MGE Transports et Services ont également apporté leurs titres. A la clôture de l'exercice, notre société détenait 99,94 % du capital et des droits de vote de la société Groupe MGE Services.

Notre société détient, en outre, directement, les filiales suivantes :

La société 4PLM

SAS au capital de 38.000 €
Dont le siège social est 149, Rue Neuve Grange 88000 EPINAL
RCS EPINAL 894 470 988

La société M4C

SAS au capital de 50.000 €
Dont le siège social est Carreau de la mine 57690 CREHANGE
RCS METZ 904.591.930

La société MPLS

Société par actions simplifiée au capital de 100 euros
Dont le siège social est 1 Zac de la Cobrelle, 88150 CHAVELOT
RCS EPINAL 799.299.532

La société ISTYA CONSEIL & FORMATION

SARL au capital de 204.000 €
Dont le siège social est Allée N°7, Zone Inova 3000, 88150 THAON LES VOSGES
RCS EPINAL 789.901.550

MGE-PV

SAS au capital de 50.000 €
Dont le siège social est 1, Zac de la Cobrelle 88150 CHAVELOT
RCS EPINAL 823.833.033

La société Groupe MGE Services détenait au 31 décembre 2022 100 % du capital et des droits de vote de la société :

MGE Transports & Services

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 4.028.224 Euros
Dont le siège social est 1, Zac de la Cobrelle 88150 CHAVELOT
RCS EPINAL 305.751.778

Cette société contrôlait au 31 décembre 2022 les sociétés suivantes, lesquelles constituent donc, pour notre société, des sous-filiales :

SNT LUDWILLER

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 euros
Dont le siège social est à Zac de la Cobrelle, 88150 CHAVELOT
RCS EPINAL 823.833.397

SCI LE CENTRE

Société Civile au capital de 3.048,98 euros
Dont le siège social est à ZI Sous le Voyer, 88550 POUXEUX
RCS d'EPINAL 334.471.471

VOGEP

Société par actions simplifiée au capital de 75.000 euros
Dont le siège social est à 547, ZAC EX BA 902 88140 CONTREXEVILLE
RCS EPINAL 418.568.820

TRANSPORTS DEVELOTTE

Société par actions simplifiée au capital de 145.950 euros
Dont le siège social est à ZAC EX BA 902 88140 CONTREXEVILLE
RCS EPINAL 825.850.118

SAS TRANSPORTS BOUQUOT

Société par Actions Simplifiée au capital de 542.000 €uros
Dont le siège social est à ZI Sous le Voyer 88550 POUXEUX
RCS EPINAL 306.050.725

BOUQUOTRANS SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 180.000 €uros
Dont le siège social est à ZI Sous le Voyer 88550 POUXEUX
RCS EPINAL 333.734.283

ISMERT Transports & Services

Société par Actions Simplifiée au capital de 200.000 euros
Dont le siège social est à 40 Route de Strasbourg 57690 CREHANGE
RCS METZ 300.155.363

SAS BOUVARD

Société par Actions Simplifiée au capital de 22.000 euros
Dont le siège social est à, ZA du Buchet 01190 CHAVANNES SUR REYSSOUZE
RCS BOURG EN BRESSE 349.096.719

La société SCI JACQUEL, filiale de la société SAS BOUQUOTRANS a été absorbée par cette société.

L'activité de nos filiales et sous filiales peut être résumée comme suit :

1) La société MGE Transports & Services

L'activité de cette société est caractérisée par les éléments suivants :

L'activité de cette société a été marquée par la restructuration du groupe, avec transfert de deux branches d'activité au profit d'autres sociétés du groupe. L'activité transport reste stable.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

L'exercice devrait voir la fin des opérations de restructuration.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	62.802.371 €
▪ Résultat d'exploitation :	-1.241.430 €
▪ Résultat courant avant impôt :	-566.461 €
▪ Résultat :	1.350.990 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 1.329.313,92 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

2) La société MGE-PV

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Cette société a enregistré à nouveau une augmentation de son chiffre d'affaires, liée à l'accroissement de son parc. Les charges ayant augmenté dans de moindres proportions, le résultat d'exploitation est en hausse. Le résultat net est en forte hausse.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

La question importante pour l'avenir reste le choix de la future motorisation du parc.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

▪ Chiffre d'Affaires :	7.806.285 €
▪ Résultat d'exploitation :	161.445 €
▪ Résultat courant avant impôt :	56.233 €
▪ Résultat net :	60.248 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 60.000 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

3) La société ISTYA Conseil & Formation

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Le chiffre d'affaires de cette société est en forte baisse du fait du départ de sa directrice et de la nécessité de réorganiser l'activité. Celle-ci a été transférée dans les Vosges. Le résultat d'exploitation est en baisse.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société espère un retour à l'équilibre pour l'exercice en cours.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

▪ Chiffre d'Affaires :	294.233 €
▪ Résultat d'exploitation :	-296.517 €
▪ Résultat courant avant impôt :	-299.727 €
▪ Résultat net :	-56.431 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

4) Société Groupe MGE Services

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Cette société a reçu, au cours de l'exercice, par apport en nature, l'intégralité des titres de la société MGE Transports & Services, dont elle s'est ainsi assurée le contrôle. Par la suite, elle a reçu en location gérance de cette société, la branche d'activité de prestations de services administratifs, informatiques, commerciaux et techniques, exploité à CHAVELOT (Vosges) 1, ZAC de la Cobrelle, à compter du 1^{er} octobre 2022.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société va poursuivre son activité de prestation de services au profit des sociétés du groupe.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos la 31 décembre 2022 :

▪ Chiffre d'Affaires :	1.078.383 €
▪ Résultat d'exploitation :	17.232 €
▪ Résultat courant avant impôts	15.738 €
▪ Résultat :	-1.313 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

5) Société MPLS

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Cette société n'a eu aucune activité jusqu'au 1^{er} octobre 2022, date à laquelle elle a pris en location gérance auprès de la société MGE Transports & Services, un fonds de commerce d'entretien, de réparation, de gestion, de location de véhicules et équipements industriels, d'achat et vente de pièces détachées et de tous matériels ou véhicules industriels, exploité 1, ZAC de la Cobrelle, 88150 CHAVELOT

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société va poursuivre ses prestations au profit des autres société du groupe.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

▪ Chiffre d'Affaires :	1.017.882 €
▪ Résultat d'exploitation :	3.954 €
▪ Résultat courant avant impôts	2.988 €
▪ Résultat :	452 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

6) La société 4PLM

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Malgré l'embauche d'un salarié et l'accroissement du chiffre d'affaires, la société est toujours en perte, malgré le soutien de la société mère.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société va s'efforcer de rechercher de nouveaux clients.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

▪ Chiffre d'Affaires :	383.962 €
▪ Résultat d'exploitation :	-69.033 €
▪ Résultat courant avant impôt :	-69.466 €
▪ Résultat net :	-9.466 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

7) La société M4C

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Cette société n'a eu aucune activité.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

L'activation de cette société est prévue pour cet exercice.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

▪ Chiffre d'Affaires :	0 €
▪ Résultat d'exploitation :	-500 €
▪ Résultat courant avant impôt :	-500 €
▪ Résultat net :	-500 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

8) La société SNT LUDWILLER

L'activité de cette société peut être résumée comme suit :

Grâce à une optimisation de son activité et une hausse des prix de vente, cette société a enregistré une progression de son chiffre d'affaires et le résultat d'exploitation redevient positif.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

L'objectif est de développer le chiffre d'affaires en préservant la rentabilité.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

▪ Chiffre d'Affaires :	4.315.983 €
▪ Résultat d'exploitation :	94 €
▪ Résultat courant avant impôt :	-4.787 €
▪ Résultat net :	-5.412 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

9) La société VOGEP

L'activité de cette société peut être résumée de la manière suivante :

Cette société enregistre une hausse de son chiffre d'affaires, grâce à une bonne activité. Le taux de marge est en recul et malgré la stabilité des charges, le résultat d'exploitation est en recul.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société espère un bon exercice.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	2.837.673 €
▪ Résultat d'exploitation :	73.146 €
▪ Résultat courant avant impôt :	10.202 €
▪ Résultat net :	8.441 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

10) La société TRANSPORTS DEVELLOTTE

L'activité de cette société peut être résumée de la manière suivante :

Le chiffre d'affaires de cette société est en progression, grâce à un accroissement du parc et au développement des synergies avec les autres sociétés du groupe. Le résultat de la société est en forte progression.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

La société a mis en service une distribution de HVO sur le site de CONTREXEVILLE. Elle espère développer son activité.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	4.350.076 €
▪ Résultat d'exploitation :	471.019 €
▪ Résultat courant avant impôt :	471.223 €
▪ Résultat net :	360.258 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 354.450 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

11) SAS TRANSPORTS BOUQUOT

L'activité de cette société peut être résumée de la manière suivante :

Cette société enregistre une hausse de son chiffre d'affaires grâce à l'augmentation de ses tarifs et à la croissance de l'activité logistique. Avec une bonne maîtrise des charges, et malgré la forte hausse des achats de carburant, le résultat d'exploitation redevient positif.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société va s'efforce de développer son chiffre d'affaires en préservant la rentabilité.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	7.186.082 €
▪ Résultat d'exploitation :	122.699 €
▪ Résultat courant avant impôt :	150.456 €
▪ Résultat :	232.121 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 216.800 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

12). SAS BOUQUOTRANS

L'activité de cette société est caractérisée par les éléments suivants :

Cette société enregistre une baisse de son chiffre d'affaires, du fait d'un manque d'activité logistique avec baisse d'activité. Les charges n'ayant pas baissé dans les mêmes proportions, le résultat d'exploitation est en recul. Cette société a absorbé sa filiale, la SCI JACQUEL.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Les efforts vont porter sur le développement de la clientèle.

AW

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	798.355 €
▪ Résultat d'exploitation :	15.683 €
▪ Résultat courant avant impôt :	14.844 €
▪ Résultat :	20.356 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 20.340 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

13). ISMERT Transports & Services

L'activité de cette société est caractérisée par les éléments suivants :

Le chiffre d'affaires de cette société est en progression, grâce à une croissance de l'activité transport et stockage de conteneurs. Malgré la hausse des charges, le résultat d'exploitation est en hausse.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Il est envisagé de réaménager les locaux sociaux et administratifs.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	8.543.177 €
▪ Résultat d'exploitation :	529.545 €
▪ Résultat courant avant impôt :	527.979 €
▪ Résultat :	387.825 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 302.400 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

14). SCI LE CENTRE

L'activité de cette société est caractérisée par les éléments suivants :

Cette société a continué à louer ses immeubles. Les loyers perçus ont baissé du fait du départ d'un locataire.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

Cette société va continuer à louer ses immeubles. Elle cherche à vendre l'un d'entre eux.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	91.458 €
▪ Résultat :	1.750 €

Cette société n'envisage pas la mise en distribution d'un dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

15). SAS BOUVARD

L'activité de cette société est caractérisée par les éléments suivants :

Le chiffre d'affaires de cette société est en hausse, dans tous les secteurs. Les tarifs ont été revus à la hausse. Malgré la hausse des autres achats et charges externes et avec des frais de personnel stables, le résultat d'exploitation progresse.

Ses perspectives d'avenir sont les suivantes :

L'objectif est de développer le chiffre d'affaires en améliorant la rentabilité.

Cette société a obtenu les résultats suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 :

▪ Chiffre d'affaires :	3.804.787 €
▪ Résultat d'exploitation :	231.103 €
▪ Résultat courant avant impôt :	205.610 €
▪ Résultat :	168.461 €

Cette société envisage la mise en distribution d'un dividende de 150.000 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Nous vous rappelons que l'annexe comptable traite des filiales et participations et qu'un tableau les concernant a été établi.

VIII/ - PRETS INTER-ENTREPRISES

Nous vous indiquons que la direction n'a consenti aucun prêt entrant dans le cadre du dispositif prévu aux articles L 511-6, 3 bis et suivants du Code Monétaire et Financier.

IX/ - SANCTIONS POUR PRATIQUES ANTICONCURRENTIELLES

Nous vous informons que la société n'a fait l'objet d'aucune sanction de telle que visée à l'article L.464-2, I, al.5 du code de commerce.

PROPOSITIONS DE RÉSOLUTIONS

A) Approbation des comptes

Après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 établi conformément à la mission qui lui est dévolue par la loi, nous vous demanderons de vous prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que sur les comptes consolidés établis à cette même date, que nous vous demandons d'approuver.

B) Affectation des résultats.

La répartition des résultats que nous vous proposons est conforme aux dispositions du Code de Commerce et des statuts de notre société ; elle est la suivante :

Nous vous proposons :

- De renoncer pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 à l'attribution d'un dividende statutaire de 2% sur le montant des capitaux propres prévu par l'article 25 des statuts,
- D'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de..... 22.550.432,23 €

Affectation :

▪ A l'amortissement des pertes antérieure.....	261.231,08 €	
▪ A la réserve légale à hauteur de	137.330,00 €	
▪ Le solde au compte autres réserves.....	<u>22.151.871,15 €</u>	
TOTAUX	22.550.432,23 €	22.550.432,23 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

C) Autre résolution

1°) Nous vous informons que le mandat du Président n'arrive pas à échéance à l'issue de la présente assemblée générale ordinaire.

2°) Nous vous informons qu'aucun mandat de commissaire aux comptes n'arrive à expiration avec la présente assemblée.

3°) Conventions réglementées

Nous vous informons qu'il n'a été conclu au cours de l'exercice aucune convention nouvelle entrant dans le champ d'application de l'article L 227 - 10 du Code de Commerce.

Votre commissaire aux comptes vous donne à ce sujet toutes les informations requises dans le rapport spécial qui sera lu dans quelques instants.

Le débat va être ouvert après lecture des rapports des commissaires aux comptes.

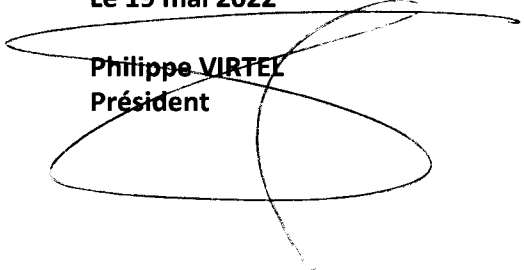
Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes les précisions complémentaires ou les explications que vous jugeriez utiles.

Votre Président vous invite à approuver par votre vote le texte des résolutions qu'il vous propose.

Fait à CHAVELOT (Vosges)

Le 19 mai 2022

Philippe VIRTEL
Président



Annexe 1 : Délais de Paiement

CABINET SOFILOR

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Nancy
19, Avenue de la Fontenelle
88 100 SAINT DIE DES VOSGES

CABINET MCH AUDITEURS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Besançon Dijon
38 ter Faubourg de Montbéliard
90000 BELFORT

GMH GROUPE MGE HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 373 300 €
Siège social : 1 ZAC DE LA COBRELLE, 88150 CHAVELOT
R.C.S : EPINAL 388 209 561

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

CABINET SOFILOR

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Nancy
19, Avenue de la Fontenelle
88 100 SAINT DIE DES VOSGES

CABINET MCH AUDITEURS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Besançon Dijon
38 ter Faubourg de Montbéliard
90000 BELFORT

GMH GROUPE MGE HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 373 300 €

Siège social : 1 ZAC DE LA COBRELLE, 88150 CHAVELOT

R.C.S : EPINAL 388 209 561

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

À l'assemblée générale de la Société par Actions Simplifiées GMH GROUPE MGE HOLDING,

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 GMH GROUPE MGE HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

L'annexe des comptes annuels en page 4 présente la liste des filiales et participations et la valeur des titres concernant les filiales détenues. Dans le cadre de notre mission, nous nous sommes assurés de la qualité des informations communiquées et de la juste valeur des titres par rapport à la situation des sociétés filiales.

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.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

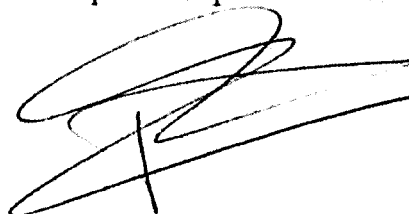
Saint-Dié-des-Vosges, le 15 juin 2023

Belfort, le 15 juin 2023

SAS SOFILOR
Représentée par Sébastien LABURTHER



SAS MCH Auditeurs
Représentée par Franck PAUL



Bilan Actif

Groupe MGE Holding

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	24 924 967	305 000	24 619 967	1 778 816
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 000		120 000	120 000
TOTAL immobilisations financières :	25 044 967	305 000	24 739 967	1 898 816
ACTIF IMMOBILISÉ	25 044 967	305 000	24 739 967	1 898 816
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	444 777		444 777	
Autres créances	2 488 257		2 488 257	1 843 716
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 933 034		2 933 034	1 843 716
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	202 104		202 104	10 087
Charges constatées d'avance	86 125		86 125	519
TOTAL disponibilités et divers :	288 229		288 229	10 606
ACTIF CIRCULANT	3 221 263		3 221 263	1 854 322
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

28 266 230

305 000

27 961 230

3 753 137

Bilan Passif

Groupe MGE Holding

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 373 300	1 373 300	1 373 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 497	15 497
Report à nouveau	(261 231)	(10 388)
Résultat de l'exercice	22 550 432	(250 843)
TOTAL situation nette :	23 677 998	1 127 566
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	8 684	5 070
CAPITAUX PROPRES	23 686 681	1 132 635
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	34 129	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 129	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 320 000	1 800 000
Emprunts et dettes financières divers	2 448 743	814 377
TOTAL dettes financières :	3 768 743	2 614 377
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 025	6 125
Dettes fiscales et sociales	305 652	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	471 677	6 125
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 240 420	2 620 502
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 961 230	3 753 137

Compte de Résultat (Première Partie)

Groupe MGE Holding

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 425 666		1 425 666	
Chiffres d'affaires nets	1 425 666		1 425 666	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 700	
Autres produits			2	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 436 368	
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 289	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			788 712	13 440
TOTAL charges externes :			796 001	13 440
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 240	
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			375 574	
Charges sociales			160 234	
TOTAL charges de personnel :			535 808	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			34 129	
TOTAL dotations d'exploitation :			34 129	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5	
CHARGES D'EXPLOITATION			1 370 184	13 440
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			66 185	(13 440)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Groupe MGE Holding

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/06/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	66 185	(13 440)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	35 158	13 123
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	35 158	13 123
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	305 000	
Intérêts et charges assimilées	345 996	246 912
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	650 996	246 912
RÉSULTAT FINANCIER	(615 839)	(233 790)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(549 654)	(247 229)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 463 697	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	24 463 697	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 350 546	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 614	3 614
	1 354 247	3 614
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	23 109 450	(3 614)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	9 364	
TOTAL DES PRODUITS	25 935 224	13 123
TOTAL DES CHARGES	3 384 791	263 966
BÉNÉFICE OU PERTE	22 550 432	(250 843)

SAS GMH

Annexe
Aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31/12/2022

SOMMAIRE

1 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	3
1.1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE	3
1.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	3
1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	3
2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
2.1 BILAN ACTIF	3
2.1.1 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	3
2.1.2 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	3
2.1.3 POSTES DU BILAN RELATIFS AUX FILIALES ET PARTICIPATIONS	3
2.1.4 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	4
2.1.5 ETAT DES DEPRECIATIONS DE TITRES	4
2.1.6 CREANCES	4
2.2 BILAN PASSIF	4
2.2.1 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	4
2.2.2 CAPITAL	5
2.2.3 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :	5
2.2.4 DETTES FINANCIERES	5
2.2.5 AUTRES DETTES	5
3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	6
3.1 RESULTAT EXCEPTIONNEL	6
3.2 IMPOT SUR LES BENEFICES	6
3.2.1 VENTILATION	6
3.2.2 IMPOT DIFFERE	7
4 AUTRES INFORMATIONS	7
4.1 EFFECTIF MOYEN	7
4.2 PERIMETRE DE CONSOLIDATION :	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

La société GMH a consenti au cours de cet exercice des abandons de créance , elle a abandonné au profit de la société Istya la somme de 240.000 € et au profit de la société 4PLM la somme de 60.000€.

Par ailleurs, la société a transféré, via un apport partiel d'actifs en date du 13 juillet, ses actions de la SA MGE Transports et Services à la société SAS GMS.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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 sur l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est à relever.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir *annexe 1*

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir *annexe 2*

2.1.3 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

NATURE	2.1.3.1.1 Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations	24 906 897 (D)	
C/C Intragroupe	26 679 (D)	
Fournisseurs Intragroupe	0	
Clients Intragroupe	0	
Autres créances	0	

2.1.4 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux Propres	Capital Déten u	Valeur Cpt Nette des Titres détenus	CA H.T. du Dernier Exercice clos	Résultat du Dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SAS MGE PV	262 635	100 %	50 000	7 806 285	60 248	0
SARL ISTYA	-48 757	100 %	305 000	294 233	-56 431	0
SAS GMS	30 613 289	100 %	24 463 797	1 078 383	-1 313	0
SAS MPLS	552	100 %	100	1 017 882	452	0
SAS 4PLM	29 767	100 %	38 000	383 962	-9 466	0
SAS M4C	49 500	100 %	50 000	0	-500	0

2.1.5 Etat des dépréciations de titres

Les titres de la SARL ISTYA ont été dépréciés cet exercice à hauteur de 305.000€

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 4

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Néant	

2.1.6.3 Charges constatées d'avance :

Elles concernent des charges d'exploitation, elles s'élèvent à 86 125 Euros au 31/12/2021.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 373 300 €			1 373 300 €
Primes, réserves	15 497 €			15 497 €
Report à nouveau débiteur	-13 878 €		250 843 €	-264 721 €
Report à nouveau créditeur	3 490 €			3 490 €
Résultat	-250 843€	22 550 432 €	-250 843 €	22 550 432 €
Provisions réglementées	5 070€	3 614 €		8 684 €
Total	1 132 635€	22 554 046 €	0€	23 686 682 €

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Il n'y a pas eu de mouvement dans l'exercice.

Le capital est composé de 8 860 actions de 155€ euro de valeur nominale.

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	22 550 432 €
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	0 €
• Résultat avant impôt	=	22 559 796 €
• Variation des provisions réglementées		3 614 €
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		22 563 410 €

2.2.3

Tableau des provisions pour risques et charges :

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise utilisée	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour indemnité départ à la retraite		72 685	38 557	34 129
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques				

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 4

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette 31/12/2022
Gage	Parc MGE PV	1 320 000

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir annexe 4

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	166 025
Dettes fiscales et sociales	110 539
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	1 019
Total	241 773

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits de cession d'éléments d'actifs	24 463 697
Subvention investissement virée au compte de résultat	
Reprises amortissements dérogatoires	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	1 350 546
Dotations amortissements dérogatoires	-3 614
Dotation provisions charges exceptionnelles	
Total	23 109 450

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	- 549 654€	23 109 450€
IS		-9 364€
Résultat après impôts	- 549 654€	23 100 086€

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - C3S	0 €
- indemnité de départ à la retraite	34 129 €
Taux d'imposition	25 %
Créance d'impôt différé	8 532 €

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées (dérogatoires)	8 684 €
Total base	8 684 €
Taux d'imposition	25 %
Dette d'impôt différé	2 171 €

4 AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

Statut	Nombre
Cadres	6
Employés	0
Ouvriers	0
TOTAL	6

4.2 Périmètre de consolidation :

La société GMH est l'entité consolidant légalement les comptes du groupe MGE.

Les sociétés du périmètre de consolidation sont les suivantes :

M4C

MPLS

4PLM

Groupe MGE Services

MGE-PV

ISTYA

MGE Transports et services

Vogep

Bouquotrans

Transports Bouquot

Ismert Transports et services

Transports Develotte

Transports Bouvard

SNT Ludwiller

SCI Le Centre

Annexe 1

5

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD 2023

Designation de l'entreprise : **Groupe MTE Holding**

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Amortissements		
						Calculés d'après la valeur brute des immobilisations et la durée de leur amortissement		
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		DS		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ		KL	
		Sur sol d'autrui	M1		KM		KN	
	Installations générales, agencement* et aménagement des constructions	M2		KP		KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	M3		KS		KT		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencement, aménagement divers*		KV		KW	KX	
		Matériel de transport*		KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC	LD	
		Emballages récupérables et divers*		LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN		LO		LP		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		SG		SM		ST
		Autres participations		SU	1 778 816	SV		SW
		Autres titres immobilisés		IP		IR		IS
Prêts et autres immobilisations financières			IT	120 000	IU		IV	
TOTAL IV		LQ	1 898 816	LR		LS	24 496 697	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	1 898 816	OH		OJ	24 496 697	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Dénominations		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Règles de calcul des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par versement de poste à poste		par transfert à des titres ou sous forme de titres ou sous forme de titres		Valeur d'origine des immobilisations au début de l'exercice		
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		DO		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IS		MG		MH		MI	
			IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencement divers*	IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport*	IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU	
		Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IV		NG		NH		NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
		Autres participations		IO		OX	1 350 546	OY	24 924 967	OZ
		Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D
Prêts et autres immobilisations financières			2I		2F	120 000	2G		2H	
TOTAL IV		E		2J	1 350 546	2K	24 944 967	2L		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		2H		2M	1 350 546	2N	24 944 967	2O		

Annexe 2

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2023

Designation de l'entreprise		Groupe MCE Holding						Neant ☐	
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 affectés 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		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencement et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencement, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU		QV		QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON		OP		OQ		OR	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES				Mouvements net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de doter et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de doter et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immobilisations 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. générales, agencement et aménagement des constructions	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques, matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencement divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et informatique, mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO		
TOTAL III									
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général au cours (NP + NQ + NR)	NW	Total général au cours (NS + NT + NU)		NY	Total général au cours (NW + NY)		NZ		

Annexe 3

N° 2056-SD 2023

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Designation de l'entreprise		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Nature des provisions		1	2	3	4	5	6	7	8
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des stocks miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissements (art. 237 bis A-E) *	3U	ID	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 C.G.I.)	U	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 réparations	EO	EP	EQ	ER				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur comptes 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	- incorporelles	6A	6B	6C	6D				
	- corporelles	6E	6F	6G	6H				
	- titres mis en équivalence	O1	O3	O4	O5				
	- titres de participation	9U	9V	9W	9X				
	- autres immobilisations financières (1) *	O6	O7	O8	O9				
	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 GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD				
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	UG	UH				
	- financière	UG	UH	UI	UJ				
	- exceptionnelles	UI	UJ	UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.									10

Annexe 4

8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2023

Designation de l'entreprise		Groupe MIF Holding		Néant ☐							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DEFAITS MOUVABLES	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	120 000	UV		UW	120 000				
	Cherchs douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	444 777		444 777						
	Créances représentatives de titres prêts ou remis en garantie *	UO		ZI							
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	VM									
	Impôts sur les bénéfices	VB	12 835		12 835						
Taxe sur la valeur ajoutée	VN										
Autres impôts, taxes et versements assimilés	VP										
Divers	VC	332 970		332 970							
Groupe et associés (2)	VR										
Debiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VS	86 125		86 125							
Charges constatées d'avance	VT	996 707		996 707							
TOTAUX		UU		UV	120 000						
REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(3) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un 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	1 320 000		480 000		840 000				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		IA	2 147 452				2 147 452				
Fournisseurs et comptes rattachés		IB	166 025		166 025						
Personnel et comptes rattachés		IC	119 553		119 553						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		ID	84 373		84 373						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	IE	9 364		9 364						
	Taxe sur la valeur ajoutée	IW	80 020		80 020						
	Obligations cautionnées	IX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	IQ	12 342		12 342						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		IJ									
Groupe et associés (2)		II	306 291		306 291						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		IK									
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		IL									
Produits constatés d'avance		IM									
TOTAUX		IN	4 240 420		1 257 968		2 982 452				
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	IO		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	IP	480 000								

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

CABINET SOFILOR

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Nancy
19, Avenue de la Fontenelle
88 100 SAINT DIE DES VOSGES

CABINET MCH AUDITEURS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Besançon Dijon
38 ter Faubourg de Montbéliard
90000 BELFORT

GMH GROUPE MGE HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 373 300 €
Siège social : 1 ZAC DE LA COBRELLE, 88150 CHAVELOT
R.C.S : EPINAL 388 209 561

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31/12/2022

CABINET SOFILOR

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Nancy
19, Avenue de la Fontenelle
88 100 SAINT DIE DES VOSGES

CABINET MCH AUDITEURS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Besançon Dijon
38 ter Faubourg de Montbéliard
90000 BELFORT

GMH GROUPE MGE HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 373 300 €
Siège social : 1 ZAC DE LA COBRELLE, 88150 CHAVELOT
R.C.S : FPINAL 388 209 561

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31/12/2022

À l'assemblée générale de la Société par Actions Simplifiées GMH GROUPE MGE HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société GMH GROUPE MGE HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de cet exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 ;

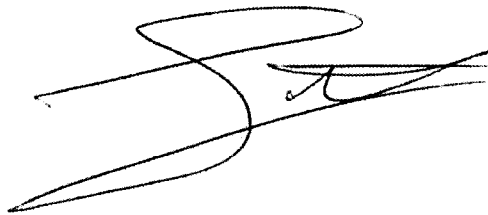
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Saint-Dié-des-Vosges, le 15 juin 2023

Belfort, le 15 juin 2023

SAS SOFILOR
Représentée par Sébastien LABURTHER



SAS MCH Auditeurs
Représentée par Franck PAUL



Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	2 519 569	2 630 313
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	<i>2 038 004</i>	<i>2 257 814</i>
Immobilisations corporelles	52 595 507	54 773 211
Immobilisations financières	465 271	495 053
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	55 580 346	57 898 576
Stocks et en-cours	1 393 789	1 146 702
Clients et comptes rattachés	16 256 741	17 460 535
Autres créances et comptes de régularisation	4 056 783	4 641 291
<i>Dont Impôts différés Actif</i>	<i>48 610</i>	<i>25 012</i>
Valeurs mobilières de placement	192 170	206 323
Disponibilités	8 436 716	10 890 883
Actif circulant	30 336 198	34 345 734
Total Actif	85 916 544	92 244 311
Contrôle	0	(0)
Capital	1 373 300	1 373 300
Primes liées au capital		
Réserves	23 380 048	26 264 141
Résultat	(85 484)	(2 883 397)
Capitaux propres (Part du groupe)	24 667 864	24 754 043
Intérêts minoritaires	12 521	12 997
Total des capitaux propres	24 680 385	24 767 040
Autres fonds propres	1	(0)
Ecart d'acquisition passif		
Provisions pour risques et charges	1 388 780	1 453 743
Provisions	1 388 780	1 453 743
Dettes financières	36 618 691	41 345 563
Fournisseurs et comptes rattachés	8 097 223	9 186 940
Autres dettes et comptes de régularisation	15 131 464	15 491 025
<i>Dont Impôts différés Passif</i>	<i>2 284 266</i>	<i>2 719 899</i>
Dettes	59 847 379	66 023 528
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition		
Total Passif	85 916 544	92 244 311

Rémunération des dirigeants

Pour des raisons de confidentialité et dans la mesure où cette information reviendrait à divulguer la rémunération individuelle d'une personne physique, elle ne sera pas communiquée.

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2022	2021
Cadres	60	45
Agents de maîtrise et techniciens	74	85
Employés	22	23
Conducteurs et mécaniciens	459	482
Réparateurs trieurs	19	19
Effectif moyen interne	634	654

Engagements hors-bilan

Type d'engagement donné	Montant
CAUTION PERSONNELLE MGE	1 410 949
CAUTIONNEMENTS SOLIDAIRES	226 321
GAGE	844 585
GAGE ESPECES	1 320 000
GAGE VEHICULES	9 899 913
HYPOTHEQUE	3 766 689
NANTISSEMENT DE COMPTES BANCAIRES	15 283
NANTISSEMENT DE MATERIEL	1 802 739
NANTISSEMENT DE TITRES	5 745 662
PRIVILEGE PRETEUR DE DENIER	334 137
RETENUE DE GARANTIE	3 570 000
TOTAL	28 936 277

Rémunérations des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes sont relatifs pour l'essentiel à l'audit légal des comptes de la société MGE. Ils représentent 47 K€ pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	(369 608)	(218 614)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	191 060	214 249
Impôts différés	458 008	1 069 346
Report		
Charges d'impôts	279 460	1 064 981

Preuve d'impôts

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.12
Résultat des entreprises intégrées	(83 018)
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	279 460
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(362 478)
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	25,0000% 90 619
Effets des différences de base	(1 773 460)
Effets des différences de taux	1 768 949
Effets des dispositions fiscales particulières	193 358
Ecritures manuelles sur impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	279 467
CHARGE D'IMPOT REELLE	279 460

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(156 250)	(42 158)
Charges excep. sur exercices antérieurs	378	(19 435)
VNC des titres conso cédés	(0)	(200)
VNC des immo. incorp. cédées	(3 448)	
VNC des immo. corp. cédées	(64 924)	(243 195)
VNC des titres cédés		
+/- value de consolidation		
+/- value sur contrat de location		
VNC d'autres éléments d'actif cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Charges de fusion		
Incidence des changements de méthode		
Mali provenant du rachat d'actions propres		
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées		
Dot. aux provisions à caractère exceptionnel		
Dot. excep. dépr. immo. fin. (impairment)		
Dot. excep./Dépr. actif circulant		
Dotations pour dépréciations exceptionnelles	(219 810)	
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat exceptionnel)		
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat exceptionnel)		
Charges exceptionnelles	(444 055)	(304 989)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 332	46 073
Produits excep. s/ exercices antérieurs	38 204	11 805
Produits de cession de titres (conso.)		
Produits de cession d'immo. incorp.		1 000
Produits de cession d'immo. corp.	52 084	260 973
Produits de cession de titres		200
Autres produits de cession		
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	40 557	32 665
Autres produits exceptionnels		22 972
Produits de fusion		
Incidence des changements de méthode et juste valeur		
Boni provenant du rachat d'actions propres		
Rep. sur provisions réglementées		
Rep. sur provisions à caractère exceptionnel		
Rep. excep. dépr. Immo. Fin. (impairment)		
Rep. excep./ Dépr. actif circulant		
Reprises sur dépréciations exceptionnelles		361 732
Transfert de charges exceptionnelles		
Produits exceptionnels	182 177	737 421

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022	2021
Dividendes des autres participations	1 045	991
Dividendes des participations consolidées	1	0
Revenus des créances rattachées à des participations		
Produits sur créances et VMP		
Rep. sur provisions à caractère financier		
Rep./Dépr. sur actifs financiers		
Reprise sur dépréciation titres - groupe		
Transfert de charges financières		
Gains de change sur opérations financières		
Gains de change sur opérations financières		
Produits nets sur cession de VMP	29 095	388
Autres produits financiers	13 502	4 591
Incidence de juste valeur (produits)		
Produits financiers	43 642	5 969

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(369 315)	(381 922)
Pertes sur créances financières et VMP		
Pertes de change sur opérations financières		
Pertes de change sur opérations financières non cash		
Autres charges financières	(1 908)	(1 460)
Incidence de juste valeur (charges)		
Dot./Amt primes de remb. des obligations		
Dot. aux provisions à caractère financier		
Dot. dépr. sur actifs financiers		
Dotations pour dépréciation titres - groupe		
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)	252	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)		
Charges financières	(370 970)	(383 382)

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(461 270)	(484 842)
CVAE		
Autres impôts et taxes	(1 197 718)	(1 235 395)
Impôts et taxes	(1 658 988)	(1 720 237)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(6 783)	(99 612)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(8 089 037)	(8 436 766)
Dot./Amt. charges à répartir		
Dot. aux provisions d'exploitation	(198 143)	(52 728)
Dot/Prov. engagements de retraite		(458)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(136 296)	(43 491)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(8 430 260)	(8 633 055)

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2022	2021
Sous-traitance	(12 400 540)	(15 120 942)
Redevances de crédit-bail	(2 664)	(10 036)
Locations immobilières et charges locatives	(540 066)	(418 700)
Locations mobilières et charges locatives	(1 905 193)	(915 347)
Entretien et réparations	(5 197 828)	(5 322 153)
Primes d'assurances	(969 689)	(957 339)
Autres services extérieurs	(171 694)	(150 712)
Redevances		
Personnel détaché et intérimaire	(1 677 218)	(1 355 333)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(572 554)	(704 370)
Publicité, publications, relations publiques	(53 499)	(76 221)
Transport	(110 898)	(117 934)
Déplacements, missions et réceptions	(3 581 613)	(3 695 154)
Frais postaux et frais de télécommunications	(295 949)	(352 514)
Frais bancaires	(70 806)	(58 989)
Autres charges externes	(2 716 255)	(3 048 171)
Perte sur créances irrécouvrable		
Autres charges	(1 110 696)	(3 170 404)
Autres charges non courantes		
Pertes de change sur autres charges externes		
Gains de change sur autres charges externes		
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)	(252)	(1)
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat d'exploitation)		
Autres charges d'exploitation	(31 377 414)	(35 474 321)

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(21 753 973)	(22 408 278)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(5 874 627)	(6 107 653)
Autres charges de personnel	(67 627)	79 233
Participation des salariés		
Transfert de charges de personnel		
Charges de personnel	(27 696 227)	(28 436 698)

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
Achats de marchandises	78 283	68 303
Achats d'études et prestations de services		(55 560)
Autres achats		(141 830)
Achats intra-groupe		
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 249 651)	(1 334 151)
Variation stocks de marchandises	3 023	11 544
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(19 334 669)	(16 110 837)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	218 197	91 195
Pertes de change sur achats de marchandises		
Pertes de change sur autres achats externes		
Gains de change sur achats de marchandises		
Gains de change sur autres achats externes		
Achats consommés	(20 284 817)	(17 471 336)

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022	2021
Ventes de marchandises	102 217	106 716
Production vendue de biens		
Production vendue de services	85 741 438	82 868 498
Produits des activités annexes	468 491	610 275
Ventes et production intra-groupe		
Rabais, remises et ristournes accordés		
Pertes de change sur ventes de biens		
Pertes de change sur ventes de produits		
Pertes de change sur ventes de services		
Gains de change sur ventes de biens		
Gains de change sur ventes de produits		
Gains de change sur ventes de services		
Chiffre d'affaires	86 312 146	83 585 489

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Production stockée	25 867	
Production immobilisée	370 898	286 534
Subventions d'exploitation	544 100	18 566
Rep./Amt. & Dépr. immo. incorporelles		
Rep./Amt. & Dépr. immo. corporelles		
Reprise sur provisions d'exploitation	263 105	51 309
Rep./Prov. engagements de retraite		
Rep./Dépr. sur actif circulant	41 632	231
Transferts de charges d'exploitation	421 513	450 752
Autres produits	1 695 174	3 337 644
Autres produits non courant		
Autres produits d'exploitation	3 362 289	4 145 036

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs							
Dettes fournisseurs part < 1 an	8 097 223	8 097 223					
Dettes fournisseurs	8 097 223	8 097 223					
Avances acomptes reçus sur commandes	53 022	53 022					
Dettes sociales part > 1 an							
Dettes sociales part < 1 an	6 396 436	6 396 436					
Dettes fiscales (hors IS) part > 1 an							
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	4 993 788	4 993 788					
Dettes liées à l'intégration fiscale							
Etat impôts sur les bénéfices part > 1 an							
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	170 161	170 161					
Comptes courants passif part > 1 an							
Comptes courants part < 1 an	206 377	206 377					
Dividendes à payer							
Dettes s/ acquis. d'actifs part > 1 an							
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	608 888	608 888					
Autres dettes part > 1 an							
Autres dettes part < 1 an	63 061	63 061					
Passifs sur contrat							
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	98 004	98 004					
Intérêts courus sur dettes							
Ecart de conversion passif							
Produits constatés d'avance part > 1 an							
Produits constatés d'avance part < 1 an	257 462	257 462					
Compte de liaison passif							
Impôts différés passif	2 284 266	2 284 266					
Autres dettes et comptes de régularisation	15 131 464	15 131 464					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	23 228 688	23 228 688					

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs		
Dettes fournisseurs part < 1 an	9 186 940	8 097 223
Dettes fournisseurs	9 186 940	8 097 223
Avances acomptes reçus sur commandes	22 385	53 022
Dettes sociales part > 1 an		
Dettes sociales part < 1 an	7 190 980	6 396 436
Dettes fiscales (hors IS) part > 1 an		
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	4 148 636	4 993 788
Impôts différés passif	2 719 899	2 284 266
Dettes liées à l'intégration fiscale		
Etat impôts sur les bénéfices part > 1 an		
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	5 564	170 161
Comptes courants passif part > 1 an		
Comptes courants part < 1 an	436 965	206 377
Dettes s/ acquis. d'actifs part > 1 an		
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	545 288	608 888
Dividendes à payer		
Autres dettes part > 1 an		
Autres dettes part < 1 an	77 125	63 061
Passifs sur contrat		
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	46 166	98 004
Intérêts courus sur dettes		
Compte de liaison passif		
Ecart de conversion passif		
Produits constatés d'avance part > 1 an		
Produits constatés d'avance part < 1 an	298 019	257 462
Autres dettes et comptes de régularisation	15 491 025	15 131 464
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	24 677 965	23 228 687

Libellé	2022	< 1 an	Entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires - part > 1 an				
Emprunts obligataires - part < 1 an				
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an				
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	36 606 028	9 983 175	23 527 388	3 095 465
Dépôts et cautionnements reçus	4 100	4 100		
Emission titres part. & avances de l'Etat - part > 1 an				
Emission titres part. & av. de l'Etat - part < 1 an				
Autres emprunts et dettes assimilées - part > 1 an				
Autres emprunts et dettes assimilées - part < 1 an				
Intérêts courus sur emprunts	8 593	8 593		
Dettes rattachées à des participations				
Concours bancaires (trésorerie passive)	(30)	(30)		
Concours bancaires (dettes)				
Intérêts courus non échus - passif				
Dettes financières	36 618 691	9 995 838	23 527 388	3 095 465

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts obligataires - non courant							
Emprunts obligataires - courant							
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant							
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	41 325 817	36 606 028	3 515 844	(10 355 654)			2 120 022
Dépôts et cautionnements reçus	4 235	4 100	600	(735)			
Emission titres part. & avances de l'Etat - non courant							
Emission titres part. & av. de l'Etat - courant							
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant							
Autres emprunts et dettes assimilées - courant							
Intérêts courus sur emprunts	5 982	8 593	8 156	(5 545)			
Dettes rattachées à des participations							
Concours bancaires (Trésorerie passive)	9 374	(30)					(9 404)
Concours bancaires (dettes)							
Intérêts courus non échus - passif	155						(155)
Dettes financières	41 345 563	36 618 691	3 524 600	(10 361 934)			2 110 463
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>6 015 703</i>	<i>5 909 953</i>	<i>2 120 022</i>	<i>(2 225 772)</i>			

Annexe 8. Provisions

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour litiges > 1 an							
Provisions pour litiges < 1 an	122 016	87 021	58 400	(93 395)			
Provisions pour garanties > 1 an							
Provisions pour garanties < 1 an							
Provisions pour pertes de change							
Provisions pour pertes sur contrats > 1 an							
Provisions pour pertes sur contrats < 1 an							
Autres provisions pour risques > 1 an							
Autres provisions pour risques < 1 an	784 344	784 344					
Provisions pour pensions et retraites > 1 an		44 264	34 129	(7 706)			17 842
Provisions pour pensions et retraites < 1 an	529 540	473 150	105 614	(162 004)			
Provisions pour restructurations > 1 an							
Provisions pour restructurations < 1 an							
Autres provisions pour charges > 1 an							
Autres provisions pour charges < 1 an	17 842						(17 842)
Provisions	1 453 743	1 388 780	198 143	(263 105)			

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	10 890 883	8 436 686
VMP - Equivalents de trésorerie	550 000	550 000
Disponibilités	10 890 631	8 436 520
Intérêts courus non échus s/ dispo.	252	196
Dépréciations sur VMP - Equivalents de trésorerie	(550 000)	(550 000)
Dépréciations sur VMP - Autres placements		
Concours bancaires (trésorerie passive)	9 374	(30)
Trésorerie à court terme	10 881 509	8 436 716
Placements à court terme	206 323	192 170
VMP - Autres placements	206 323	192 170
Intérêts courus non échus s/ VMP		
Actions propres		
Trésorerie passive assimilée à une dette	155	
Concours bancaires (dettes)		
Intérêts courus non échus - passif	155	
Trésorerie à long terme	206 168	192 170
Trésorerie nette	11 087 677	8 628 916

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au delà
Clients et comptes rattachés							
Clients et comptes rattachés part < 1 an	16 501 289	16 501 289					
Clients et comptes rattachés	16 501 289	16 501 289					
Avances et acomptes versés sur commandes	146 642	146 642					
Créances sur personnel & org. sociaux - part > 1an							
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	7 639	7 639					
Créances fiscales hors IS - part > 1an							
Impôts différés - actif	48 610	48 610					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	3 443 481	3 443 481					
Créances liées à l'intégration fiscale							
Etat Impôt sur les bénéfices - part > 1an							
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an							
Comptes courants - part > 1an							
Comptes courants - part < 1an	30	30					
Actionnaires : capital appelé non versé							
Créances sur cessions d'actifs - part > 1an							
Créances sur cessions d'actifs - part < 1an	83 540	83 540					
Autres créances - part > 1an							
Autres créances part < 1an	18 099	18 099					
Actifs sur contrat							
Produits à recev. (Quote part rés. SNC)							
Intérêts courus sur créances							
Ecart de conversion - actif							
Charges constatées d'avance part < 1 an	308 740	308 740					
Autres créances et comptes de régularisation	4 056 783	4 056 783					
Actif circulant	20 558 072	20 558 072					

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2022			2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés - part > 1 an						
Clients et comptes rattachés - part < 1 an	16 501 289	(244 548)	16 256 741	17 610 419	(149 884)	17 460 535
Clients et comptes rattachés	16 501 289	(244 548)	16 256 741	17 610 419	(149 884)	17 460 535
Capital souscrit non appelé						
Avances et acomptes versés sur commandes	146 642		146 642	98 650		98 650
Créances sur personnel & org. sociaux - part > 1 an						
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	7 639		7 639	10 388		10 388
Créances fiscales hors IS - part > 1 an						
Impôts différés - actif	48 610		48 610	25 012		25 012
Créances fiscales hors IS part < 1 an	3 443 481		3 443 481	3 042 489		3 042 489
Créances liées à l'intégration fiscale						
Etat - Impôt sur les bénéfices - part > 1 an						
Etat - Impôt sur les bénéfices - part < 1 an				237 408		237 408
Comptes courants - part > 1 an						
Comptes courants - part < 1 an	30		30	9 501		9 501
Actionnaires : capital appelé non versé						
Créances sur cessions d'actifs - part > 1 an						
Créances sur cessions d'actifs - part < 1 an	83 540		83 540	882 483		882 483
Autres créances - part > 1 an						
Autres créances - part < 1 an	18 099		18 099	98 198		98 198
Actifs sur contrat						
Produits à recev. (Quote part rés. SNC)						
Intérêts courus sur créances						
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)	0		0			
Compte de liaison (Ecritures d'élimination)						
Compte de liaison (Intra-groupe bas de bilan)						
Charges à répartir						
Primes sur obligations - part > 1 an						
Primes sur obligations - part < 1 an						
Compte de liaison actif						
Ecart de conversion - actif						
Charges constatées d'avance - part > 1 an						
Charges constatées d'avance - part < 1 an	308 740		308 740	237 163		237 163
Autres créances et comptes de régularisation	4 056 783		4 056 783	4 641 291		4 641 291
Clients et autres créances	20 558 072	(244 548)	20 313 524	22 251 710	(149 884)	22 101 826

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	1 317 598		1 317 598	1 099 401		1 099 401
En-cours de biens						
En-cours de services	25 867		25 867			
Produits intermédiaires finis						
Stocks de marchandises	50 324		50 324	47 301		47 301
Stocks et en-cours	1 393 789		1 393 789	1 146 702		1 146 702

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (Impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(2 694 886)	(2 235 656)	458 008				1 223
Liasse							
Fiscalité différée (décalages temporaires)	225 660	233 350	7 690				
Fiscalité différée (retraitements)	(2 920 546)	(2 469 006)	450 318				1 223
Annulation du social pour les MEE							
Annulation quote-part HG sur Proportionnelles							
Sous total	(2 694 886)	(2 235 656)	458 008				1 223
Autres							(0)
Valeur nette par catégorie	(2 694 886)	(2 235 656)	458 008				1 223

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2021	2022	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	95 831	95 923	91					
Dividendes à recevoir								
Créances rattachées à des part. > 1 an								
Créances rattachées à des part. < 1 an								
Intérêts courus sur créances et prêts								
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés								
Titres immobilisés (non courants)	9 334	9 418	84					
Titres immobilisés (courants)								
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille								
Prêts								
Dépôts et cautionnements versés	389 887	359 930	35 802	(65 759)				
Autres créances immobilisées								
Actions propres								
Prêts, cautionnements, autres créances > 1 an								
Prêts, cautionnements, autres créances < 1 an								
Vers. restant à effectuer sur titres immo. non libérés								
Compte d'ajustement (IG haut de bilan)								
Compte de liaison (IG haut de bilan)								
Compte de liaison (Cessions Internes)								
Immobilisations financières	495 053	465 271	35 978	(65 759)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	495 053	465 271	35 978	(65 759)				

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Droit au bail							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Dépréciations des écarts d'acquisition		(219 810)	(219 810)				
Dépréciations des écarts d'acquisition							
Avances et acomptes s/imm. incorp.							
Dépréciations des immobilisations incorporelles		(219 810)	(219 810)				
Terrains							
Agencements et aménagements de terrains							
Constructions							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations techniques, matériel & outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Dépréciations sur du matériel de bureau							
Dépréciations sur du matériel de transport							
Dépréciations sur du matériel informatique							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes s/imm. corp.							
Dépréciations des immobilisations corporelles							
Dépréciations sur actif immobilisé							

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	(189 796)	(194 900)	(6 756)				1 652
Droit au bail	(730)		(28)				758
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Amortissements des écarts d'acquisition							
Amortissements des immobilisations incorporelles	(190 526)	(194 900)	(6 784)				2 410
Agencements et aménagements de terrains	(1 583 079)	(1 659 564)	(76 767)				282
Constructions	(13 080 536)	(14 075 665)	(1 040 933)				45 804
Constructions sur sol d'autrui							
Installations techniques, matériel & outillage	(3 167 005)	(3 813 267)	(700 317)				54 056
Autres immobilisations corporelles	(5 455 031)	1 882	(1 619 403)				7 076 316
Amortissements du matériel de bureau	(117 521)	(139 484)	(21 963)				
Amortissements du matériel de transport	(30 948 033)	(37 009 822)	(4 541 173)				(1 520 716)
Amortissements du matériel informatique	(1 110 320)	(1 188 552)	(88 482)				10 250
Amortissements des immobilisations corporelles	(55 461 525)	(57 884 572)	(8 089 039)				5 665 892
Amortissements sur actif immobilisé	(55 652 051)	(58 079 472)	(8 095 823)				5 668 402
Dont immobilisations en crédit-bail :	(5 456 913)	(7 075 959)					
Crédit-Bail (Liasse)							
Crédit-Bail (Ecritures manuelles)							
Crédit-Bail (Liasse)	(5 456 913)	(7 075 959)	(1 619 403)				1 526
Crédit-Bail (Ecritures manuelles)							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles	(5 456 913)	(7 075 959)	(1 619 403)				1 526

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais d'établissement		120 000	120 000				
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	206 018	200 918		(5 100)			
Droit au bail	1 460			(758)			(702)
Fonds commercial	355 547	355 547					
Autres immobilisations incorporelles							
Ecart d'acquisition	2 257 814	2 257 814					
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes s'immo. incorp.							
Immobilisations incorporelles	2 820 839	2 934 279	120 000	(5 858)			(702)
Terrains	2 587 570	2 587 570					
Agencements et aménagements de terrains	2 196 918	2 207 562	11 894	(1 250)			
Constructions	29 854 791	30 072 906	285 306	(67 192)			
Constructions sur sol d'autrui							
Installations techniques, matériel & outillage	3 601 544	4 001 393	329 028	(123 516)			194 339
Autres immobilisations corporelles	16 820 582	2 150 297		(3 738)			(14 666 546)
Matériel de bureau	207 955	370 514	43 720				118 839
Matériel de transport	52 497 121	66 070 358	3 473 091	(6 606 386)			16 706 532
Matériel informatique	1 777 705	2 689 879	904 771	(15 280)			22 683
Immobilisations corporelles en cours	690 551	329 599	1 904 447				(2 265 399)
Avances et acomptes s'immo. corp.							
Immobilisations corporelles	110 234 736	110 480 079	6 952 258	(6 817 363)			110 447
Total	113 055 575	113 414 357	7 072 258	(6 823 220)			109 745
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Crédit-Bail (Liasse)							
Crédit-Bail (Ecritures manuelles)							
Crédit-Bail (Liasse)	14 647 602	16 760 164	2 116 300	(3 738)			
Crédit-Bail (Ecritures manuelles)							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles	14 647 602	16 760 164	2 116 300	(3 738)			

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2021	2022	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	2 257 814	2 257 814						
Amortissements des écarts d'acquisition								
Dépréciations des écarts d'acquisition		(219 810)			(219 810)			
Valeur nette	2 257 814	2 038 004			(219 810)			
Ecart d'acquisition passif								
Reprise d'écart d'acquisition passif								
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions positifs sont affectés aux entités suivantes :

- Palette Plus (tupée par la société MGE) : 450 K€
- SCI Le Centre : 45 K€
- Transports Ismert : 861 K€
- Bouvard : 682 K€
- Istya : 220 K€. Du fait de la situation financière défavorable de cette société, cet écart d'acquisition a été déprécié lors de l'exercice 2022, à hauteur de 100%

Les écarts d'acquisitions négatifs sont affectés aux entités suivantes :

- Groupe Bouquot Transports : 1 370 772€ (au 31/12/2021, le solde de la provision a été repris dans sa totalité)

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies.

Les paramètres du calcul sont les suivants :

- Méthode rétrospective des unités de crédit projetées norme FAS 87
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rendement : 0.90
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Turnover annuel : taux établi par tranche d'âge
- Taux charges sociales : 49 %
- Taux d'inflation : 1.10

Résultat par action et dilué par action

Le résultat par action est calculé à partir du résultat net – part du groupe. Ce résultat est alors rapporté au nombre d'actions. Les titres à prendre en considération sont ceux prévus dans l'avis de l'OEC n°27. A titre d'information, les actions utilisées comprennent uniquement des actions ordinaires pour le calcul du résultat par action. Le résultat dilué intègre l'impact maximal de la conversion des éléments dilutifs.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Aménagements des terrains	30 à 40 ans
- Constructions	20 à 50 ans
- Installations générales	8 à 50 ans
- Matériel outillage	4 à 30 ans
- Matériel de transport	3 à 15 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 à 8 ans
- Mobilier de bureau	5 à 20 ans
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

A compter du 1er janvier 2021, par dérogation aux méthodes comptables et dans le but d'améliorer la représentativité économique du résultat, lors des cessions de véhicules roulant affectés à l'exploitation, les Valeurs nettes comptables ont été comptabilisées en compte 658000 (antérieurement affectés au 675200) et les produits de cessions en 75800 (antérieurement comptabilisés en 775200). Cette nouvelle pratique implique dorénavant l'intégration des plus ou moins-values de cession de ces matériels dans le résultat d'exploitation et non plus le résultat exceptionnel.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Le solde des charges à répartir a été retraité en consolidation.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Au 31 décembre 2022, le périmètre comprenait 16 sociétés contre 17 à la clôture de l'exercice précédent.

Entités	Méthode de consolidation	% de contrôle	% d'intérêt	% d'intégration	Statut
4PLM	Intégration Globale	100,00	100,00	100,00	Sans Variation
TRANSPORTS BOUQUOT	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
BOUQUOTRANS	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
BOUVARD	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
TRANSPORTS DEVELLOTTE	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
GROUPE MGE SERVICES	Intégration Globale	99,95	99,95	100,00	Sans Variation
GROUPE MGE HOLDING	Intégration Globale	100,00	100,00	100,00	Mère
TRANSPORTS ISMERT	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
ISTYA CONSEIL ET FORMATION	Intégration Globale	100,00	100,00	100,00	Sans Variation
SCI JACQUEL	Intégration Globale	0,00	0,00	100,00	Absorbée en cours d'exercice
SCI LE CENTRE	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
SNT LUDWILLER	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
M4C	Intégration Globale	100,00	100,00	100,00	Sans Variation
MGE Transports et services	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation
MGE-PV	Intégration Globale	100,00	100,00	100,00	Sans Variation
MPLS	Intégration Globale	100,00	100,00	100,00	Sans Variation
VOGEP	Intégration Globale	100,00	99,95	100,00	Sans Variation

Toutes sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

La société SCI JACQUEL a été absorbée par la société BOUQUOTRANS au cours de l'exercice 2022.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Le groupe applique la méthode préférentielle qui est l'inscription des frais de recherches et développement à l'actif. Les dépenses encourues lors de la phase de développement d'un projet interne sont comptabilisées en immobilisations incorporelles si les critères suivants sont remplis simultanément :
 - La faisabilité technique en vue de sa mise en vente;
 - L'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser ou la vendre
 - Sa capacité à utiliser ou vendre cette immobilisation;
 - L'immobilisation va générer des avantages économiques futurs;
 - La société dispose des ressources nécessaires à l'achèvement et la vente;
 - Les dépenses liées à l'immobilisation sont évaluées de manière fiable.
 - Les dépenses classées sous cette rubrique se ventilent en Brevets, marques, droits et valeurs similaires.
 - Ce poste est constitué des dépenses sont comptabilisées sur la base des prix d'acquisition
 - Les immobilisations incorporelles sont amorties sur la durée de leur utilisation par les entreprises : 2 à 10 ans

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2022	2021
Chiffre d'affaires	86 312 146	83 585 489
Autres produits d'exploitation	3 362 289	4 145 036
Achats consommés	(20 284 817)	(17 471 336)
Charges de personnel	(27 696 227)	(28 436 698)
Charges externes	(31 377 414)	(35 474 321)
Impôts et taxes	(1 658 988)	(1 720 237)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(8 430 260)	(8 633 055)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	226 729	(4 005 123)
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	226 729	(4 005 123)
Résultat financier	(327 328)	(377 413)
Résultat Exceptionnel	(261 879)	432 432
Impôts sur les résultats	279 460	1 064 981
Résultat net des entreprises intégrées	(83 018)	(2 885 123)
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	(83 018)	(2 885 123)
Intérêts minoritaires	2 466	(1 724)
Résultat net (part du groupe)	(85 484)	(2 883 399)
Résultat net (Part du groupe)	(85 484)	(2 883 397)
Contrôle	0	(0)
Résultat par action	(9.65)	(325.44)
Résultat dilué par action	(9.65)	(325.44)

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Présentation du groupe et évolution

La consolidation du groupe est établie pour la première fois, à fin 2021, au niveau de la holding GMH du fait de sa transformation en SAS au cours de l'exercice 2021. Avant cela, la consolidation se faisait au niveau de MGE.

Faits marquants de l'exercice

L'exercice 2022 est marqué par des mouvements internes au groupe :

- Le transfert universel de patrimoine de la SCI JACQUEL dans la société BOUQUOTRANS,
- L'apport des titres MGE Transports et services détenus par GMH à la société Groupe MGE Services conduisant à une augmentation de capital dans cette dernière
- La cession des titres BOUQUOTRANS détenues par la société Transports BOUQUOT à la société MGE Transports et services
- Les activités de l'atelier de réparation ainsi que de prestations des fonctions supports ont été respectivement transférées via des contrats de location gérance aux sociétés MPLS et GMS.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'exercice clos 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 décembre 2021.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.