

DocuSigned by:
Olivier Ménil
EE32BB151A944D3...

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 230 522		18 230 522	14 815 824
	Montant net du chiffre d'affaires	18 230 522		18 230 522	14 815 824
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			59 167	39 082
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				39 608
	Autres produits			1 117	22 020
	Total des produits d'exploitation (1)			18 290 805	14 916 533
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				(160)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 348 649	11 613 048
	Impôts, taxes et versements assimilés			95 500	71 041
	Salaires et traitements			2 483 819	1 856 343
	Charges sociales du personnel			840 668	763 008
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			506 045	450 176
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 371	27 929
	Total des charges d'exploitation (2)			18 276 053	14 781 385
RESULTAT D'EXPLOITATION				14 753	135 149

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 753	135 149
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	958 189	760 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	165 692	31 547
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 000	3 646
	Différences positives de change	30	27
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 133 911	795 219
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 228
	Intérêts et charges assimilées (4)	199 595	108 747
	Différences négatives de change	125	87
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	199 719	114 062
RESULTAT FINANCIER		934 191	681 157
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		948 944	816 306
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		19 980
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		19 980
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		17 851
	Sur opérations en capital	10 000	71 811
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	56 574	46 513
	Total des charges exceptionnelles	66 574	136 174
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(66 574)	(116 194)
PARTICIPATION DES SALAIRES		4 153	25 354
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(43 919)	(58 819)
TOTAL DES PRODUITS		19 424 716	15 731 733
TOTAL DES CHARGES		18 502 579	14 998 156
RESULTAT DE L'EXERCICE		922 137	733 577
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 023	21 001
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		200	27 718
(3) dont produits concernant les entreprises liées		750 964	611 461
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		99 613	18 750

DocuSigned by:
Olivier Ménil
EE32BB151A944D3...

BILAN

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	369 632	201 991	167 641	54 604
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 680		34 680	34 680
	Constructions	312 465	14 792	297 673	308 406
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 664 081	1 072 387	1 591 693	1 706 097
	Immobilisations en cours	4 364		4 364	61 720
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 739 770		5 739 770	5 683 863
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	323 561	46 721	276 840	214 327
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	345 616		345 616	321 974
TOTAL (II)		9 794 168	1 335 891	8 458 277	8 385 672
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 826 862		1 826 862	3 131 879
	Autres créances	4 646 866		4 646 866	4 038 048
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	209 348		209 348	208 000
	DISPONIBILITES	2 530 264		2 530 264	1 077 982
	Charges constatées d'avance	523 501		523 501	496 845
	TOTAL (III)	9 736 841		9 736 841	8 952 754
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 531 009	1 335 891	18 195 118	17 338 426

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	975 000	975 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	97 500	55 813
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 499 304	807 414
	Report à nouveau		
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	922 137	733 577
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	221 768	165 194
	Total des capitaux propres	3 715 709	2 736 999
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 416 723	8 198 884
	Emprunts et dettes financières divers	2 049 855	1 955 119
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 425	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 667 379	3 133 965
	Dettes fiscales et sociales	967 461	970 032
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 769	8 458
	Produits constatés d'avance (1)	319 797	334 970
DETTES (1)	Total des dettes	14 479 409	14 601 427
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	18 195 118	17 338 426
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		922 136,57	733 576,52
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 285 899	8 564 572
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 110	115 777



**Passionnément
engagé.**

Tél. : 02 56 35 14 00
E-mail : info@bdo.fr
www.bdo.fr

6 Les Balus
CS 63118
35768 Saint Grégoire
France

Jean-Christophe ROBIN
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Thibaud ROYER
Expert-Comptable

Thomas LE FLOC'H
Directeur Associé

MV GROUP

SAS au capital de 975 000€

**Siège social : Digital Park – 801 Avenue des Champs
Blancs
35510 CESSON-SEVIGNE**

RCS RENNES 519 020 325

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

SOMMAIRE

RAPPORT

COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

I- 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 SAS MV GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

a) 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatifs à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes et méthodes comptables suivis par la société, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le paragraphe de l'annexe intitulé « Participations, autres titres immobilisés » qui expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation et à leur dépréciation. Nous avons été amenés à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans ce paragraphe et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

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

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.

V- 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.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

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

Fait à Saint Grégoire, le 11 juin 2024

BDO ATLANTIQUE

DocuSigned by:
Jean Christophe Robin
2609B0A9A09E45A...

Jean-Christophe ROBIN
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	369 632	201 991	167 641	54 604
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 680		34 680	34 680
	Constructions	312 465	14 792	297 673	308 406
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 664 081	1 072 387	1 591 693	1 706 097
	Immobilisations en cours	4 364		4 364	61 720
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	5 739 770		5 739 770	5 683 863	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	323 561	46 721	276 840	214 327	
Prêts					
Autres immobilisations financières	345 616		345 616	321 974	
TOTAL (II)		9 794 168	1 335 891	8 458 277	8 385 672
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 826 862		1 826 862	3 131 879
	Autres créances	4 646 866		4 646 866	4 038 048
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	209 348		209 348	208 000	
DISPONIBILITES	2 530 264		2 530 264	1 077 982	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	523 501		523 501	496 845
	TOTAL (III)	9 736 841		9 736 841	8 952 754
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 531 009	1 335 891	18 195 118	17 338 426

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	975 000	975 000
	RESERVES		
	Réserve légale	97 500	55 813
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 499 304	807 414
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	922 137	733 577
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	221 768	165 194
Total des capitaux propres		3 715 709	2 736 999
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 416 723	8 198 884
	Emprunts et dettes financières divers	2 049 855	1 955 119
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 425	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 667 379	3 133 965
	Dettes fiscales et sociales	967 461	970 032
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 769	8 458
Produits constatés d'avance (1)		319 797	334 970
Total des dettes		14 479 409	14 601 427
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		18 195 118	17 338 426
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		922 136,57	733 576,52
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 285 899	8 564 572
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 110	115 777

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 230 522		18 230 522	14 815 824
	Montant net du chiffre d'affaires	18 230 522		18 230 522	14 815 824
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			59 167	39 082
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				39 608
	Autres produits			1 117	22 020
	Total des produits d'exploitation (1)			18 290 805	14 916 533
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				(160)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 348 649	11 613 048
	Impôts, taxes et versements assimilés			95 500	71 041
	Salaires et traitements			2 483 819	1 856 343
	Charges sociales du personnel			840 668	763 008
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			506 045	450 176
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 371	27 929
	Total des charges d'exploitation (2)			18 276 053	14 781 385
RESULTAT D'EXPLOITATION				14 753	135 149

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 753	135 149
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	958 189	760 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	165 692	31 547
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 000	3 646
	Différences positives de change	30	27
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 133 911	795 219
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 228
	Intérêts et charges assimilées (4)	199 595	108 747
	Différences négatives de change	125	87
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	199 719	114 062
RESULTAT FINANCIER		934 191	681 157
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		948 944	816 306
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		19 980
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		19 980
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		17 851
	Sur opérations en capital	10 000	71 811
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	56 574	46 513
	Total des charges exceptionnelles	66 574	136 174
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(66 574)	(116 194)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 153 (43 919)	25 354 (58 819)
TOTAL DES PRODUITS		19 424 716	15 731 733
TOTAL DES CHARGES		18 502 579	14 998 156
RESULTAT DE L'EXERCICE		922 137	733 577
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 023	21 001
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		200	27 718
(3) dont produits concernant les entreprises liées		750 964	611 461
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		99 613	18 750

ANNEXE

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 195 118** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 424 716** euros et un total **charges** de **18 502 579** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **922 137** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Principe de prudence,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Logiciels	3 et 5 ans	20% et 33%
Constructions	15 à 40 ans	2,5% à 6,67%
Installations générales	5 et 9 ans	11% et 20%
Matériel de bureau et informatique	3 ans	33%
Mobilier	5 ans	20%

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat frais d'acquisition inclus. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Provisions réglementées

Les frais d'acquisition supportés lors de l'acquisition des titres de participation, soit 29 947 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans prorata temporis et présentés dans les comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 22 560 euros au 31 décembre 2023.

Des titres SCPI bénéficient de l'amortissement exceptionnel (article 217 octies du CGI), comptabilisé en amortissements dérogatoires pour 199 208 euros au 31 décembre 2023.

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice s'élève à 56 574 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société MV Group est la société mère d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2010, formé par elle-même et Yumens.

La société mère est seule redevable de l'impôt dû par le Groupe et conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale, chaque société filiale supportant l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté seule, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Effectif moyen

Au cours de l'exercice 2023, la société "MV Group" a disposé d'un effectif moyen de 67 salariés.

Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes figurent au compte de résultat de l'exercice pour un montant total de 20 000 euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	200 488		169 144			369 632
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	200 488		169 144			369 632
CORPORELLES	Terrains	34 680					34 680
	Constructions sur sol propre	312 465					312 465
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 333 548		216 930			1 550 478
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 008 007		108 965		3 369	1 113 603
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	61 720		4 364	61 720		4 364	
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 750 419		330 260	61 720	3 369	3 015 590
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 683 863		55 907			5 739 770
	Autres titres immobilisés	271 048		62 513		10 000	323 561
	Prêts et autres immobilisations financières	321 974		23 641			345 616
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 276 886		142 061		10 000	6 408 946
TOTAL		9 227 793		641 464	61 720	13 369	9 794 168

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	145 884	56 107		201 991
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 884	56 107		201 991
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	4 059	10 733		14 792
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	246 445	167 331		413 776
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	389 013	271 873	2 275	658 611
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		639 516	449 937	2 275	1 087 179
TOTAL		785 400	506 045	2 275	1 289 170

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		

Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	56 574						56 574
TOTAL	56 574						56 574
TOTAL GENERAL NON VENTILE		56 574					56 574

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	165 194	56 574		221 768
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	165 194	56 574		221 768
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	56 721		10 000	46 721
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	56 721		10 000	46 721
TOTAL GENERAL		221 915	56 574	10 000	268 489
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			56 574	10 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	345 616		345 616
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 826 862	1 826 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	957	957	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 241	1 241	
	Impôts sur les bénéfices	161 120	161 120	
	Taxes sur la valeur ajoutée	606 167	606 167	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 841 599	3 841 599	
	Débiteurs divers	35 782	35 782	
	Charges constatées d'avances	523 501	523 501	
	TOTAL DES CREANCES	7 342 844	6 997 229	345 616
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 110	8 110		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 408 614	1 245 529	4 530 004	1 633 081
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	185 808	185 808		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 667 379	3 667 379		
	Personnel et comptes rattachés	239 347	239 347		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 196	250 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	458 453	458 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 465	19 465		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 864 047	1 864 047		
	Autres dettes	27 769	27 769		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	319 797	319 797		
	TOTAL DES DETTES	14 448 984	8 285 899	4 530 004	1 633 081
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		977 164			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 535,00	384,6154	975 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 535,00	384,6154	975 000,00



Produits à recevoir

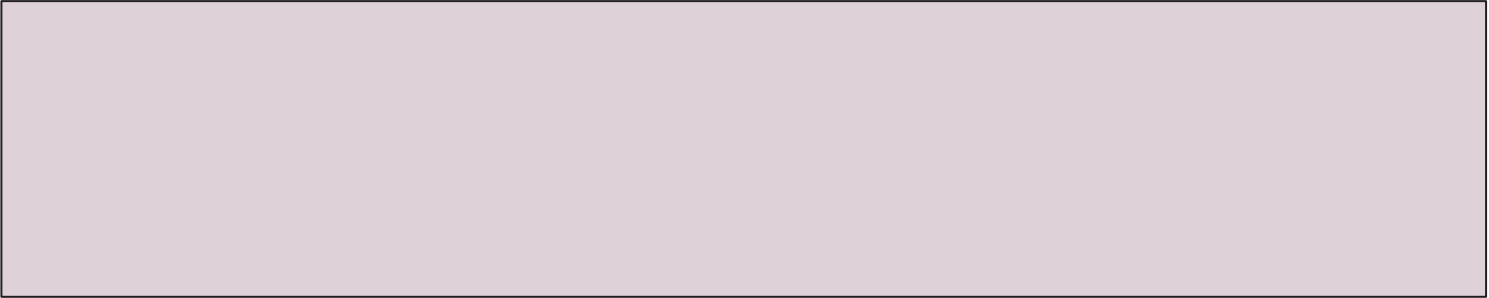
		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		353 594
Autres créances clients		189 689
Groupe - FAE Yumens	69 575	
Groupe - FAE Avanci	12 300	
Groupe - FAE GBM	78 448	
Groupe - FAE 301	575	
Groupe - FAE Winbound	12 823	
Groupe - FAE Graphimedia	1 756	
Groupe - FAE Tribu	5 372	
Groupe - FAE We Feel Good	3 258	
Groupe - FAE Apolea	3 873	
Groupe - FAE NM Data	136	
Groupe - FAE Data Company	460	
Groupe - FAE Adress Company	1 113	
Autres créances		163 905
Social - Produits a recevoir	1 241	
Interets courus Yumens	29 152	
Interets courus Avanci	37 494	
Interets courus KPI Advance	1 735	
Intérêts courus WINBOUND	8 541	
Interets courus MVJUL	84 394	
Intérêts à recevoir	1 348	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 461 256
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 993
Interets courus sur emprunts	6 993	
Emprunts et dettes financières divers		99 613
Interets courus Apolea	12	
Interets courus NM Data	99 600	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 004 769
Fournisseurs - Fnp	38 865	
Groupe - FNP Yumens	565 655	
Groupe - FNP Avanci	102 594	
Groupe - FNP GBM	111 515	
Groupe - FNP Winbound	57 096	
Groupe - FNP Graphimedia	16 416	
Groupe - FNP Tribu	110 127	
Groupe - FNP We Feel Good	2 500	
Dettes fiscales et sociales		349 882
Provision pour congés à payer	174 127	
Dettes provision RTT	6 294	
Dettes prov./primes vac.	11 492	
Personnel charges à payer	47 212	
Personnel Frais à payer	222	
Charges sociales sur CP	63 541	
Charges sociales/provision RTT	2 298	
Ch. Soc. s/Primes Vac. à payer	4 193	
Charges sociales à payer	17 228	
Taxe Formation Continue à payer	1 034	
Taxe Apprentissage à payer	2 126	
Taxe handicapé à payer	9 066	
Etat - charges à payer	11 050	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		523 501	319 797
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		523 501	319 797



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
APOLEA 6b rue Jules Rieffel - 35000 Rennes	SARL	93 400	100,00

Les comptes annuels de la SAS MV GROUP sont inclus dans les comptes consolidés de la SARL APOLEA.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actifimmobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		5 731 770	8 000
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actifcirculant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		265 552	272 632
Autres créances		3 632 890	208 528
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 863 894	153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 082 506	983 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30 425	
Produits financiers			
Produits de participations		598 189	360 000
Autres produits financiers		152 775	8 541
Charges financières			
Charges financières		99 613	
Autres éléments			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt	Nantissement Compte titres "Avanci"	Crédit Agricole	1 334 000	816 559
		TOTAL	1 334 000	816 559

--



Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionsolidaire de la SARL APOLEA en garantie d'un emprunt			67 449
Garantie du Fonds National de garantie pour les prêts de renforcement du haut de bilan à hauteur de 50%			1 539 000
Cautionsolidaire SAS 301		236 491	
Cautionsolidaire SAS MV JUL		302 939	
		539 430	1 606 449
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts restant à courir sur emprunts		332 955	
		332 955	
Total des engagements financiers (1)		872 385	1 606 449
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagements en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement correspondant aux droits acquis par les salariés présents au 31/12/2023 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Bureaux d'études techniques" s'élève à 4 265 euros au 31/12/2023.

Cet engagement a été évalué sur la base des modalités suivantes :

- Dernière table de mortalité publiée par l'INSEE (Années 2018-2020),
- Taux de rotation du personnel par tranche d'âge constaté chez la SAS MV GROUP, pondéré par une table statistique et en considérant une probabilité de présence à l'âge de départ en retraite de 1 pour les salariés ayant 50 ans ou plus à la date de clôture des présents comptes annuels,
- Taux d'actualisation de 3,30 % l'an et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 3,00 % par an,
- Taux de charges sociales cadres : 40 %
- Taux de charges sociales non cadres : 40 %

Filiales et participations

31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS AVANCI 12 allée Colette Duval, 37100 Tours Exercice clos le 31/12/2023	429 436	100,00	(143 784)
SAS KPI ADVANCE 31 rue Tronchet, 75008 Paris Exercice clos le 31/12/2023	201 531	100,00	73 896
SAS YUMENS 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023	1 964 649	100,00	207 624
SAS NM DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		93,27	
2. Participations (10 à 50 %)			
SAS GOOD BUY MEDIA 801 avenue ds Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023	2 052 308	40,00	1 194 853
SAS WINBOUND 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023	365 557	40,00	128 780
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Filiales et participations

31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS RH INVEST 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023	24 560	70,00	(2 940)
SAS MVJUL 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023	417 647	60,00	(103 433)
SAS EBIT-DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023	19 837	100,00	9 837
SAS 301 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/08/2023	178 213	77,78	170 152
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Assemblée générale ordinaire annuelle du 13 juin 2024

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -

Deuxième résolution

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 922.136,57 euros, de la manière suivante :

- Au compte "Autres réserves", en intégralité, soit 922.136,57 €
Ce qui porte le solde de ce compte à 2.421.441 euros.

Soit un total affecté de 922.136,57 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 3.715.709 euros.

Dividendes distribués antérieurement

L'assemblée générale **prend acte** que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Dates / Exercices	Distribution totale	Dividendes éligibles à la réfaction de l'article 158-3, 2° du CGI	Dividendes non éligibles
AGOA du 29.06.2023 (ex clos 31.12.2022)	-	-	-
AGOA du 27.06.2022 (ex clos 31.12.2021)	300.000 €	63.076,92 €	236.923,08 €
AGOA du 29.06.2021 (ex clos 31.12.2020)	-	-	-

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 13 juin 2024.

Certifiée conforme.

APOLÉA
Présidente
Par M. Olivier MÉRIL

DocuSigned by:

EE32BB151A944D3...

DocuSigned by:
Olivier Ménil
EE32BB151A944D3...

ANNEXE

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 195 118** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 424 716** euros et un total **charges** de **18 502 579** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **922 137** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Principe de prudence,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Logiciels	3 et 5 ans	20% et 33%
Constructions	15 à 40 ans	2,5% à 6,67%
Installations générales	5 et 9 ans	11% et 20%
Matériel de bureau et informatique	3 ans	33%
Mobilier	5 ans	20%

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat frais d'acquisition inclus. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Provisions réglementées

Les frais d'acquisition supportés lors de l'acquisition des titres de participation, soit 29 947 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans prorata temporis et présentés dans les comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 22 560 euros au 31 décembre 2023.

Des titres SCPI bénéficient de l'amortissement exceptionnel (article 217 octies du CGI), comptabilisé en amortissements dérogatoires pour 199 208 euros au 31 décembre 2023.

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice s'élève à 56 574 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société MV Group est la société mère d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2010, formé par elle-même et Yumens.

La société mère est seule redevable de l'impôt dû par le Groupe et conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale, chaque société filiale supportant l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté seule, déduction faite de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Effectif moyen

Au cours de l'exercice 2023, la société "MV Group" a disposé d'un effectif moyen de 67 salariés.

Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes figurent au compte de résultat de l'exercice pour un montant total de 20 000 euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	200 488		169 144			369 632
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	200 488		169 144			369 632
CORPORELLES	Terrains	34 680					34 680
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	312 465					312 465
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 333 548		216 930			1 550 478
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 008 007		108 965		3 369	1 113 603
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	61 720		4 364	61 720		4 364
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 750 419		330 260	61 720	3 369	3 015 590
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 683 863		55 907			5 739 770
	Autres titres immobilisés	271 048		62 513		10 000	323 561
	Prêts et autres immobilisations financières	321 974		23 641			345 616
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 276 886		142 061		10 000
TOTAL		9 227 793		641 464	61 720	13 369	9 794 168

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	145 884	56 107		201 991
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 884	56 107		201 991
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 059	10 733		14 792
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	246 445	167 331		413 776
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	389 013	271 873	2 275	658 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	639 516	449 937	2 275	1 087 179
TOTAL		785 400	506 045	2 275	1 289 170

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	56 574						56 574
TOTAL	56 574						56 574
TOTAL GENERAL NON VENTILE	56 574						56 574

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	165 194	56 574		221 768
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	165 194	56 574		221 768
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	56 721		10 000	46 721
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	56 721		10 000	46 721
TOTAL GENERAL		221 915	56 574	10 000	268 489

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		56 574	10 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	345 616		345 616
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 826 862	1 826 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	957	957	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 241	1 241	
	Impôts sur les bénéfices	161 120	161 120	
	Taxes sur la valeur ajoutée	606 167	606 167	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 841 599	3 841 599	
	Débiteurs divers	35 782	35 782	
	Charges constatées d'avances	523 501	523 501	
	TOTAL DES CREANCES	7 342 844	6 997 229	345 616
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 110	8 110		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 408 614	1 245 529	4 530 004	1 633 081
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	185 808	185 808		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 667 379	3 667 379		
	Personnel et comptes rattachés	239 347	239 347		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 196	250 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	458 453	458 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 465	19 465		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 864 047	1 864 047		
	Autres dettes	27 769	27 769		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	319 797	319 797		
	TOTAL DES DETTES	14 448 984	8 285 899	4 530 004	1 633 081
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		977 164			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 535,00	384,6154	975 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 535,00	384,6154	975 000,00

Produits à recevoir

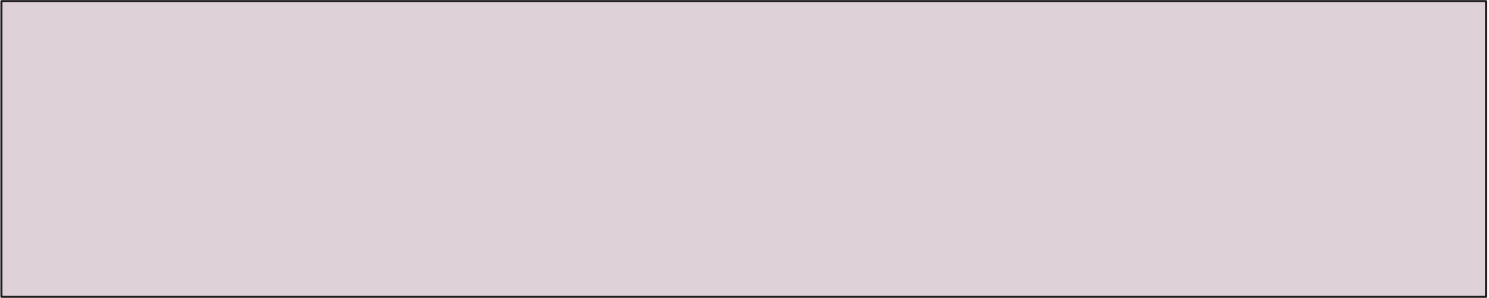
		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		353 594
Autres créances clients		189 689
Groupe - FAE Yumens	69 575	
Groupe - FAE Avanci	12 300	
Groupe - FAE GBM	78 448	
Groupe - FAE 301	575	
Groupe - FAE Winbound	12 823	
Groupe - FAE Graphimedia	1 756	
Groupe - FAE Tribu	5 372	
Groupe - FAE We Feel Good	3 258	
Groupe - FAE Apolea	3 873	
Groupe - FAE NM Data	136	
Groupe - FAE Data Company	460	
Groupe - FAE Adress Company	1 113	
Autres créances		163 905
Social - Produits à recevoir	1 241	
Interets courus Yumens	29 152	
Interets courus Avanci	37 494	
Interets courus KPI Advance	1 735	
Intérêts courus WINBOUND	8 541	
Interets courus MVJUL	84 394	
Intérêts à recevoir	1 348	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 461 256
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 993
Interets courus sur emprunts	6 993	
Emprunts et dettes financières divers		99 613
Interets courus Apolea	12	
Interets courus NM Data	99 600	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 004 769
Fournisseurs - Fnp	38 865	
Groupe - FNP Yumens	565 655	
Groupe - FNP Avanci	102 594	
Groupe - FNP GBM	111 515	
Groupe - FNP Winbound	57 096	
Groupe - FNP Graphimedia	16 416	
Groupe - FNP Tribu	110 127	
Groupe - FNP We Feel Good	2 500	
Dettes fiscales et sociales		349 882
Provision pour congés à payer	174 127	
Dettes provision RTT	6 294	
Dettes prov./primes vac.	11 492	
Personnel charges à payer	47 212	
Personnel Frais à payer	222	
Charges sociales sur CP	63 541	
Charges sociales/provision RTT	2 298	
Ch. Soc. s/Primes Vac. à payer	4 193	
Charges sociales à payer	17 228	
Taxe Formation Continue à payer	1 034	
Taxe Apprentissage à payer	2 126	
Taxe handicapé à payer	9 066	
Etat - charges à payer	11 050	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		523 501	319 797
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		523 501	319 797



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
APOLEA 6b rue Jules Rieffel - 35000 Rennes	SARL	93 400	100,00

Les comptes annuels de la SAS MV GROUP sont inclus dans les comptes consolidés de la SARL APOLEA.

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		5 731 770	8 000
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		265 552	272 632
Autres créances		3 632 890	208 528
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 863 894	153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 082 506	983 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30 425	
Produits financiers			
Produits de participations		598 189	360 000
Autres produits financiers		152 775	8 541
Charges financières			
Charges financières		99 613	
Autres éléments			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt	Nantissement Compte titres "Avanci"	Crédit Agricole	1 334 000	816 559
		TOTAL	1 334 000	816 559

--

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaire de la SARL APOLEA en garantie d'un emprunt			67 449
Garantie du Fonds National de garantie pour les prêts de renforcement du haut de bilan à hauteur de 50%			1 539 000
Cautions solidaire SAS 301		236 491	
Cautions solidaire SAS MV JUL		302 939	
		539 430	1 606 449
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts restant à courir sur emprunts		332 955	
		332 955	
Total des engagements financiers (1)		872 385	1 606 449
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagements en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement correspondant aux droits acquis par les salariés présents au 31/12/2023 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Bureaux d'études techniques" s'élève à 4 265 euros au 31/12/2023.

Cet engagement a été évalué sur la base des modalités suivantes :

- Dernière table de mortalité publiée par l'INSEE (Années 2018-2020),
- Taux de rotation du personnel par tranche d'âge constaté chez la SAS MV GROUP, pondéré par une table statistique et en considérant une probabilité de présence à l'âge de départ en retraite de 1 pour les salariés ayant 50 ans ou plus à la date de clôture des présents comptes annuels,
- Taux d'actualisation de 3,30 % l'an et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 3,00 % par an,
- Taux de charges sociales cadres : 40 %
- Taux de charges sociales non cadres : 40 %

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS AVANCI 12 allée Colette Duval, 37100 Tours Exercice clos le 31/12/2023		429 436	100,00	(143 784)
SAS KPI ADVANCE 31 rue Tronchet, 75008 Paris Exercice clos le 31/12/2023		201 531	100,00	73 896
SAS YUMENS 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		1 964 649	100,00	207 624
SAS NM DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023			93,27	
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS GOOD BUY MEDIA 801 avenue ds Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		2 052 308	40,00	1 194 853
SAS WINBOUND 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		365 557	40,00	128 780
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS RH INVEST 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		24 560	70,00	(2 940)
SAS MVJUL 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		417 647	60,00	(103 433)
SAS EBIT-DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		19 837	100,00	9 837
SAS 301 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/08/2023		178 213	77,78	170 152
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				