

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 815 824		14 815 824	8 940 552
	Montant net du chiffre d'affaires	14 815 824		14 815 824	8 940 552
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			39 082	24 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			39 608	10 698
	Autres produits			22 020	600
Total des produits d'exploitation (1)			14 916 533	8 975 850	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	11 613 048			6 450 109
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 041			61 784
	Salaires et traitements	1 856 343			1 513 949
	Charges sociales du personnel	763 008			602 354
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations	450 176			249 413
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges	27 929			622	
Total des charges d'exploitation (2)			14 781 385	8 878 230	
RESULTAT D'EXPLOITATION			135 149	97 619	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		135 149	97 619
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	760 000	414 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 547	12 946
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 646	32 543
	Différences positives de change	27	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	795 219	459 489
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 228	45 139
	Intérêts et charges assimilées (4)	108 747	23 116
	Différences négatives de change	87	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	114 062	68 256
RESULTAT FINANCIER		681 157	391 233
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		816 306	488 852
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 360
	Sur opérations en capital	19 980	10 864
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		653
	Total des produits exceptionnels	19 980	13 877
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 851	25 939
	Sur opérations en capital	71 811	14 044
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	46 513	36 883
	Total des charges exceptionnelles	136 174	76 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(116 194)	(62 990)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		25 354 (58 819)	36 841 (15 915)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		15 731 733 14 998 156	9 449 215 9 044 279
RESULTAT DE L'EXERCICE		733 577	404 936
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		21 001	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		27 718	
(3) dont produits concernant les entreprises liées		611 461	364 987
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		18 750	383

MVGROUP

Société par actions simplifiée au capital de 975.000 €

Siège : Digital Park - 801 avenue des Champs Blancs – 35510 CESSON-SÉVIGNÉ
RCS RENNES 519 020 325

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2022**

(Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022)

Certifiés conforme

APOLEA

Présidente

Par M. Olivier MÉRIL

DocuSigned by:

Olivier MÉRIL

EE32BB151A944D3...

BILAN



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	200 488	145 884	54 604	76 391
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 680		34 680	
	Constructions	312 465	4 059	308 406	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 341 554	635 457	1 706 097	1 656 743
	Immobilisations en cours	61 720		61 720	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 683 863		5 683 863	2 651 513
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	271 048	56 721	214 327	216 206
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	321 974		321 974	306 842
	TOTAL (II)	9 227 793	842 121	8 385 672	4 907 695
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 131 879		3 131 879	2 192 042
	Autres créances	4 038 048		4 038 048	1 868 049
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	208 000		208 000	418 000
	DISPONIBILITES	1 077 982		1 077 982	933 655
	Charges constatées d'avance	496 845		496 845	389 041
	TOTAL (III)	8 952 754		8 952 754	5 800 787
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 180 546	842 121	17 338 426	10 708 482

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	975 000	975 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	55 813	35 566
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	807 414	722 725
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	733 577	404 936
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	165 194	118 682
	Total des capitaux propres	2 736 999	2 256 909
	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)	8 198 884	4 528 667
	Emprunts et dettes financières divers	1 955 119	186 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 133 965	2 428 274
	Dettes fiscales et sociales	970 032	941 304
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 458	2 330
	Produits constatés d'avance (1)	334 970	364 807
	Total des dettes	14 601 427	8 451 572
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 338 426	10 708 482
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		733 576,52	404 935,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 564 572	4 535 287
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		115 777	



**Passionnement
engagé.**

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

6 Les Balus CS 63118
35760 Saint Grégoire
France

Jean-Christophe ROBIN
Fabrice BRANGEON
Experts-Comptables
Commissaire aux comptes

Thibaud ROYER
Expert-Comptable

Thomas LE FLOCH
Directeur Associé

MVGROUP

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 DECEMBRE 2022

BDO RENNES

Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Bretagne
Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale d'Ouest Atlantique
RCS 823 042 510 Rennes – Siret 823 042 510 00045 – Code APE 6920Z
SAS au capital de 411 000 euros – N° TVA intracommunautaire FR11823042510



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 MVGROUP 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 SAS MVGROUP 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 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 la loi.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.441-4 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 MVGROUP 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.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.

Fait à Saint Grégoire, le 27 juin 2023

BDO Rennes



Jean-Christophe ROBIN
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	200 488	145 884	54 604	76 391
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 680		34 680	
	Constructions	312 465	4 059	308 406	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 341 554	635 457	1 706 097	1 656 743
	Immobilisations en cours	61 720		61 720	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 683 863		5 683 863	2 651 513
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	271 048	56 721	214 327	216 206
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	321 974		321 974	306 842
TOTAL (II)		9 227 793	842 121	8 385 672	4 907 695
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	3 131 879		3 131 879	2 192 042
	Autres créances	4 038 048		4 038 048	1 868 049
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	208 000		208 000	418 000
	DISPONIBILITES	1 077 982		1 077 982	933 655
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	496 845		496 845	389 041
	TOTAL (III)	8 952 754		8 952 754	5 800 787
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 180 546	842 121	17 338 426	10 708 482

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	975 000	975 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	55 813	35 566
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	807 414	722 725
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	733 577	404 936
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	165 194	118 682
	Total des capitaux propres	2 736 999	2 256 909
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)	8 198 884	4 528 667
	Emprunts et dettes financières divers	1 955 119	186 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 133 965	2 428 274
	Dettes fiscales et sociales	970 032	941 304
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 458	2 330
	Produits constatés d'avance (1)	334 970	364 807
	Total des dettes	14 601 427	8 451 572
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 338 426	10 708 482
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		733 576,52	404 935,97
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 564 572	4 535 287
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	115 777	

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 815 824		14 815 824	8 940 552
	Montant net du chiffre d'affaires	14 815 824		14 815 824	8 940 552
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			39 082	24 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			39 608	10 698
	Autres produits			22 020	600
	Total des produits d'exploitation (1)			14 916 533	8 975 850
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			(160)	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 613 048	6 450 109
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 041	61 784
	Salaires et traitements			1 856 343	1 513 949
	Charges sociales du personnel			763 008	602 354
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			450 176	249 413
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			27 929	622
	Total des charges d'exploitation (2)			14 781 385	8 878 230
RESULTAT D'EXPLOITATION				135 149	97 619

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		135 149	97 619
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	760 000	414 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 547	12 946
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 646	32 543
	Différences positives de change	27	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		795 219	459 489
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 228	45 139
	Intérêts et charges assimilées (4)	108 747	23 116
	Différences négatives de change	87	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		114 062	68 256
RESULTAT FINANCIER		681 157	391 233
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		816 306	488 852
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 360
	Sur opérations en capital	19 980	10 864
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		653
	Total des produits exceptionnels	19 980	13 877
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 851	25 939
	Sur opérations en capital	71 811	14 044
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	46 513	36 883
	Total des charges exceptionnelles	136 174	76 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(116 194)	(62 990)
PARTICIPATION DES SALAIRES		25 354	36 841
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(58 819)	(15 915)
TOTAL DES PRODUITS		15 731 733	9 449 215
TOTAL DES CHARGES		14 998 156	9 044 279
RESULTAT DE L'EXERCICE		733 577	404 936
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		21 001	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		27 718	
(3) dont produits concernant les entreprises liées		611 461	364 987
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		18 750	383

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 **17 338 426** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 731 733** euros et un total **charges** de **14 998 156** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **733 577** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 la société "Yumens", soit 11 031 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans au prorata temporis et présentés dans les présents comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 11 031 euros au 31 décembre 2022.

Les frais d'acquisition supportés lors de l'acquisition des titres de la société "Avanci", soit 16 860 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans prorata temporis et présentés dans les présents comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 9 594 euros au 31 décembre 2022.

Des titres SCPI bénéficient de l'amortissement exceptionnel (article 217 octies du CGI), comptabilisé en amortissements dérogatoires pour 144 570 euros au 31 décembre 2022.

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice s'élève à 46 513 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société "Yumens" est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2010 dans le résultat du Groupe formé par la société "MV Group", société mère, et par elle-même.

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 2022, la société "MV Group" a disposé d'un effectif moyen de 51 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 3 900 euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	160 692		39 795			200 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	160 692		39 795			200 488
CORPORELLES	Terrains			34 680			34 680
	Constructions sur sol propre			312 465			312 465
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 222 331		198 400		87 183	1 333 548
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	710 698		297 309			1 008 007
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			61 720			61 720	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 933 029		904 574		87 183	2 750 419	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 651 513		3 032 350			5 683 863
	Autres titres immobilisés	267 700		13 339		9 990	271 048
	Prêts et autres immobilisations financières	306 842		25 003		9 871	321 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 226 055		3 070 692		19 861	6 276 886
TOTAL		5 319 776		4 015 061		107 044	9 227 793

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	84 301	61 582		145 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 301	61 582		145 884
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		4 059		4 059
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	122 767	149 040	25 363	246 445
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	153 519	235 494		389 013
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	276 286	388 593	25 363	639 516
TOTAL		360 587	450 176	25 363	785 400

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	46 513						
TOTAL	46 513						
TOTAL GENERAL NON VENTILE	46 513						46 513

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	118 682	46 513		165 194
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	118 682	46 513		165 194
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	51 494	5 228		56 721
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 646		3 646	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	55 139	5 228	3 646	56 721
TOTAL GENERAL		173 821	51 740	3 646	221 915
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 228 46 513	3 646	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	321 974		321 974
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 131 879	3 131 879	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 417	5 417	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
	Impôts sur les bénéfices	120 016	120 016	
	Taxes sur la valeur ajoutée	504 015	504 015	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 006 661	2 006 661	
	Débiteurs divers	1 401 273	1 401 273	
	Charges constatées d'avances	496 845	496 845	
	TOTAL DES CREANCES	7 988 746	7 666 772	321 974
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	120 098	120 098		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 078 785	2 041 931	3 636 318	2 400 537
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	185 808	185 808		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 133 965	3 133 965		
	Personnel et comptes rattachés	213 554	213 554		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 101	224 101		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	517 875	517 875		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 502	14 502		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 769 312	1 769 312		
	Autres dettes	8 458	8 458		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	334 970	334 970		
	TOTAL DES DETTES	14 601 427	8 564 572	3 636 318	2 400 537
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		944 943			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2022	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

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		1 270 044
Autres créances clients		1 212 020
Clients - Fae Yumens	853 867	
Clients - Fae Avanci	59 900	
Clients - Fae GBM	64 840	
Clients - Fae Apolea	11 634	
Clients - Fae 301	4 297	
Clients - Fae Winbound	118 712	
Clients - Fae Graphimedia	16 134	
Clients - Fae Tribu	5 251	
Clients - Fae Ebit Data	449	
Clients - Fae NM Data	76 936	
Autres créances		58 024
Fournisseurs - Aar	9 036	
Fournisseurs - Aar GBM	15 000	
Fournisseurs - Aar Winbound	392	
Fournisseurs - Aar Tribu	1 468	
Social - Produits à recevoir	667	
Intérêts courus à recevoir KPI A	21	
Intérêts à recevoir AVANCI	19 819	
Int C/c Stage 301	4 096	
Int C/c MV JUL	7 524	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		576 937
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 409
Interets courus emprunts	4 322	
Banques, charges à payer	3 087	
Emprunts et dettes financières divers		18 750
Intérêts courus à payer Yumens	5 076	
Intérêts courus à payer NM DAT	13 662	
Intérêts courus Apoléo	12	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		253 521
Fournisseurs - Fnp	208 117	
Fournisseurs - Fnp Yumens	164	
Fournisseurs - Fnp Apolea	31 200	
Fournisseurs - Fnp Graphimedia	14 040	
Dettes fiscales et sociales		297 258
Provision pour congés payés	157 972	
Provision pour RTT	8 002	
Primes vacances à payer	11 167	
Participation à payer	25 354	
Primes à payer	10 741	
Notes de Frais	317	
Charges sociales sur CP	57 282	
Ch. Soc. s/Primes Vac. à payer	4 049	
Taxe handicapé à payer	6 937	
Charges sociales sur RTT	2 934	
Charges sur primes à payer	4 441	
Taxe apprentissage à payer	1 635	
Taxe formation continu à payer	454	
CVAE à payer	5 973	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		496 845	334 970
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		496 845	334 970

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		5 675 836	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		1 496 922	405 921
Autres créances		2 006 962	17 121
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 769 312	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 614 527	720 710
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		580 000	180 000
Autres produits financiers		31 461	
Charges financières			
Charges financières		18 750	
Autres éléments			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunt	Nantissement Compte titres "Avanci"	Crédit Agricole	1 334 000	1 005 258
		TOTAL	1 334 000	1 005 258

Engagements financiers

31/12/2022	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		168 169
Garantie du Fonds National de garantie pour les prêts de renforcement du haut de bilan à hauteur de 50%		1 590 000
Cautions solidaire SARL 301	268 399	
Cautions solidaire SAS MV JUL	361 759	
	630 158	1 758 169
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Intérêts restant à courir sur emprunts	380 526	
	380 526	
Total des engagements financiers (1)	1 010 684	1 758 169
(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 31/12/2022 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Commerce de détail à prédominance alimentaire" s'élève à 1 595 au 31/12/2022.

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 3,11 % l'an et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 3,10 % par an,
- Taux de charges sociales cadres : 44,76%
- Taux de charges sociales non cadres : 38,25%

Filiales et participations

31/12/2022	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 31/12/2022	711 409	100,00	138 189
SAS KPI ADVANCE 31 rue Tronchet, 75008 Paris Exercice clos le 31/12/2022	187 634	100,00	69 466
SAS YUMENS 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	2 157 025	100,00	470 008
SAS NM DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022		100,00	
2. Participations (10 à 50 %)			
SAS 301 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/08/2021	(13 741)	50,00	(50 429)
SAS WINBOUND 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	236 777	40,00	(102 026)
SAS GOOD BUY MEDIA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	1 757 455	40,00	1 095 605
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

31/12/2022	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		70,00	
SAS MVJUL 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	514 396	60,00	(25 794)
SAS EBIT-DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		51,00	
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			

MVGROUP

Société par actions simplifiée au capital de 975.000 €

Siège : Digital Park - 801 avenue des Champs Blancs – 35510 CESSON-SÉVIGNÉ

RCS RENNES 519 020 325

Assemblée générale ordinaire annuelle du 29 juin 2023**- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -****Deuxième résolution****Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'assemblée générale, sur proposition de la Présidente, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 733.576,52 euros, de la manière suivante :

- Au compte "Réserve légale", pour 41.687 €
Ce qui porte le solde de ce compte à 97.500 euros.
- Au compte "Autres réserves", pour le solde, soit 691.890 €
Ce qui porte le solde de ce compte à 1.499.304 euros.

Soit un total affecté de 733.577 €

Compte tenu de cette affectation, l'assemblée générale **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 2.736.999 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 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)	-	-	-
AGM du 22.09.2020 (ex clos 31.12.2019)	-	-	-

- ADOPTION -

Cette proposition d'affectation du résultat a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 29 juin 2023.

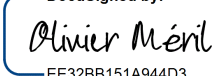
Certifiée conforme.

APOLÉA

Présidente

Par M. Olivier MÉRIL

DocuSigned by:



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 **17 338 426** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 731 733** euros et un total **charges** de **14 998 156** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **733 577** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 la société "Yumens", soit 11 031 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans au prorata temporis et présentés dans les présents comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 11 031 euros au 31 décembre 2022.

Les frais d'acquisition supportés lors de l'acquisition des titres de la société "Avanci", soit 16 860 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans prorata temporis et présentés dans les présents comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 9 594 euros au 31 décembre 2022.

Des titres SCPI bénéficient de l'amortissement exceptionnel (article 217 octies du CGI), comptabilisé en amortissements dérogatoires pour 144 570 euros au 31 décembre 2022.

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice s'élève à 46 513 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société "Yumens" est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2010 dans le résultat du Groupe formé par la société "MV Group", société mère, et par elle-même.

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 2022, la société "MV Group" a disposé d'un effectif moyen de 51 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 3 900 euros.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	160 692		39 795			200 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	160 692		39 795			200 488
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	1 222 331		198 400		87 183	1 333 548
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	710 698		297 309			1 008 007
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			61 720			61 720
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 933 029		904 574		87 183	2 750 419
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 651 513		3 032 350			5 683 863
	Autres titres immobilisés	267 700		13 339		9 990	271 048
	Prêts et autres immobilisations financières	306 842		25 003		9 871	321 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 226 055		3 070 692		19 861	6 276 886
TOTAL		5 319 776		4 015 061		107 044	9 227 793

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	84 301	61 582		145 884			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 301	61 582		145 884			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		4 059		4 059			
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	122 767	149 040	25 363	246 445			
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier	153 519	235 494		389 013			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		276 286	388 593	25 363	639 516			
TOTAL		360 587	450 176	25 363	785 400			
		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		46 513						
TOTAL		46 513						
TOTAL GENERAL NON VENTILE		46 513						46 513

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	118 682	46 513		165 194
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	118 682	46 513		165 194
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	51 494	5 228		56 721
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	3 646		3 646	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	55 139	5 228	3 646	56 721
TOTAL GENERAL		173 821	51 740	3 646	221 915
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 228 46 513	3 646	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	321 974		321 974
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 131 879	3 131 879	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 417	5 417	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
	Impôts sur les bénéfices	120 016	120 016	
	Taxes sur la valeur ajoutée	504 015	504 015	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 006 661	2 006 661	
	Débiteurs divers	1 401 273	1 401 273	
	Charges constatées d'avances	496 845	496 845	
	TOTAL DES CREANCES	7 988 746	7 666 772	321 974
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	120 098	120 098		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 078 785	2 041 931	3 636 318	2 400 537
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	185 808	185 808		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 133 965	3 133 965		
	Personnel et comptes rattachés	213 554	213 554		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 101	224 101		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	517 875	517 875		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 502	14 502		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 769 312	1 769 312		
	Autres dettes	8 458	8 458		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	334 970	334 970		
	TOTAL DES DETTES	14 601 427	8 564 572	3 636 318	2 400 537
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		944 943			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2022	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

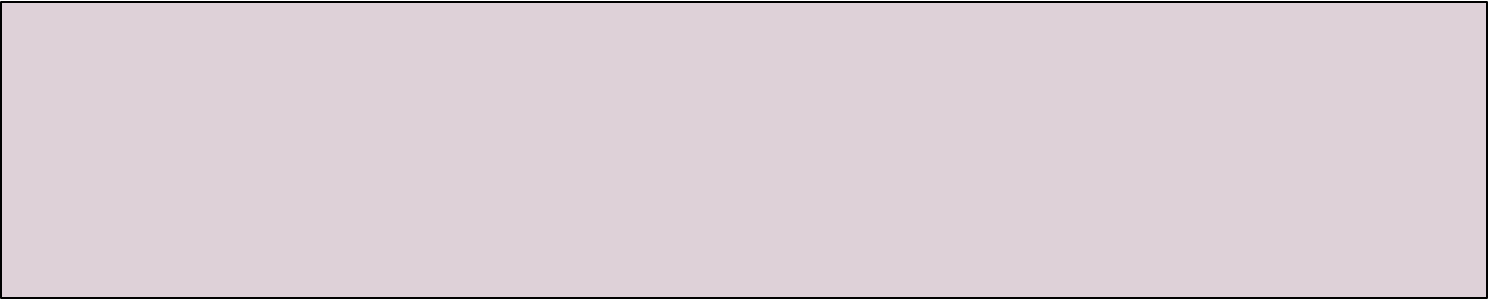
		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		1 270 044
Autres créances clients		1 212 020
Clients - Fae Yumens	853 867	
Clients - Fae Avanci	59 900	
Clients - Fae GBM	64 840	
Clients - Fae Apolea	11 634	
Clients - Fae 301	4 297	
Clients - Fae Winbound	118 712	
Clients - Fae Graphimedia	16 134	
Clients - Fae Tribu	5 251	
Clients - Fae Ebit Data	449	
Clients - Fae NM Data	76 936	
Autres créances		58 024
Fournisseurs - Aar	9 036	
Fournisseurs - Aar GBM	15 000	
Fournisseurs - Aar Winbound	392	
Fournisseurs - Aar Tribu	1 468	
Social - Produits à recevoir	667	
Intérêts courus à recev KPI A	21	
Intérêts à recevoir AVANCI	19 819	
Int C/c Stage 301	4 096	
Int C/c MV JUL	7 524	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		576 937
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 409
Interets courus emprunts	4 322	
Banques, charges à payer	3 087	
Emprunts et dettes financières divers		18 750
Intérêts courus à payer Yumens	5 076	
Intérêts courus à payer NM DAT	13 662	
Intérêts courus Apolée	12	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		253 521
Fournisseurs - Fnp	208 117	
Fournisseurs - Fnp Yumens	164	
Fournisseurs - Fnp Apolea	31 200	
Fournisseurs - Fnp Graphimedia	14 040	
Dettes fiscales et sociales		297 258
Provision pour congés payés	157 972	
Provision pour RTT	8 002	
Primes vacances à payer	11 167	
Participation à payer	25 354	
Primes à payer	10 741	
Notes de Frais	317	
Charges sociales sur CP	57 282	
Ch. Soc. s/Primes Vac. à payer	4 049	
Taxe handicapé à payer	6 937	
Charges sociales sur RTT	2 934	
Charges sur primes à payer	4 441	
Taxe apprentissage à payer	1 635	
Taxe formation continu à payer	454	
CVAE à payer	5 973	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		496 845	334 970
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		496 845	334 970



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		5 675 836	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		1 496 922	405 921
Autres créances		2 006 962	17 121
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 769 312	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 614 527	720 710
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		580 000	180 000
Autres produits financiers		31 461	
Charges financières			
Charges financières		18 750	
Autres éléments			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunt	Nantissement Compte titres "Avanci"	Crédit Agricole	1 334 000	1 005 258
		TOTAL	1 334 000	1 005 258

--

Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution solidaire de la SARL APOLEA en garantie d'un emprunt		168 169
Garantie du Fonds National de garantie pour les prêts de renforcement du haut de bilan à hauteur de 50%		1 590 000
Caution solidaire SARL 301	268 399	
Caution solidaire SAS MV JUL	361 759	
	630 158	1 758 169
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Intérêts restant à courir sur emprunts	380 526	
	380 526	
Total des engagements financiers (1)	1 010 684	1 758 169
(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 31/12/2022 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Commerce de détail à prédominance alimentaire" s'élève à 1 595 au 31/12/2022.

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 3,11 % l'an et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 3,10 % par an,
- Taux de charges sociales cadres : 44,76%
- Taux de charges sociales non cadres : 38,25%

Filiales et participations

31/12/2022	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 31/12/2022	711 409	100,00	138 189
SAS KPI ADVANCE 31 rue Tronchet, 75008 Paris Exercice clos le 31/12/2022	187 634	100,00	69 466
SAS YUMENS 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	2 157 025	100,00	470 008
SAS NM DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022		100,00	
2. Participations (10 à 50 %)			
SAS 301 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/08/2022	(12 751)	50,00	989
SAS WINBOUND 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	236 777	40,00	(102 026)
SAS GOOD BUY MEDIA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	1 757 455	40,00	1 095 605
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

31/12/2022	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		70,00	
SAS MVJUL 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2022	514 396	60,00	(25 794)
SAS EBIT-DATA 801 avenue des Champs Blancs, 35510 Cesson-Sévigné Exercice clos le 31/12/2023		51,00	
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			