

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 07/08/2024 - 10704 - 2001 B 50178 - 437 941 248 - MAT'HYGIENE

Désignation de l'entreprise MATHYGIENEDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12Adresse de l'entreprise : 7 RTE DE VILLIERS 77780 BOURRON MARLOTTEDurée de l'exercice précédent 12si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le,	Exercice N-1
		Brut	Amortissements, provisions	31/12/2023	
		1	2	Net	Net
				3	4
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Frais d'établissement	AB				
Frais de développement	CX				
Concessions, brevets et droits similaires	AF	32 481,50	32 481,50		
Fonds commercial (1)	AH				
Autres immobilisations incorporelles	AJ				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
Terrains	AN				
Constructions	AP				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 309,22	7 469,87	2 839,35	3 384,94
Autres immobilisations corporelles	AT	131 956,07	110 896,50	21 059,57	22 014,42
Immobilisations en cours	AV				
Avances et acomptes	AX				1 495,41
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
Autres participations	CU				
Créances rattachées à des participations	BB				
Autres titres immobilisés	BD				
Prêts	BF				
Autres immobilisations financières	BH	500,00		500,00	500,00
TOTAL (II)	BJ	175 246,79	150 847,87	24 398,92	27 394,77
Matières premières, approvisionnements	BL				
En cours de production de biens	BN				
En cours de production de services	BP				
Produits intermédiaires et finis	BR				
Marchandises	BT	211 392,79	78 417,52	132 975,27	174 261,56
Avances et acomptes versés sur commandes	BV				
Clients et comptes rattachés (3)	BX	553 615,47	5 178,72	548 436,75	636 524,79
Autres créances (3)	BZ	469 223,16		469 223,16	299 565,38
Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD				
Disponibilités	CF				8 677,89
Charges constatées d'avance (3)	CH	2 558,51		2 558,51	2 666,25
TOTAL (III)	CJ	1 236 789,93	83 596,24	1 153 193,69	1 121 695,87
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 412 036,72	234 444,11	1 177 592,61	1 149 090,64
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			Stocks :	Créances :	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

11 juin 2024 | 11:25:20 CEST

DocuSigned by:

George Pravat

A12C97BD5AD4E4...

ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Comptes de Régularisation

Désignation de l'entreprise : MATHYGIENE		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 000,00)	DA	8 000,00	8 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	800,00	800,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des plus-values pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	282 222,60	282 223,17
	Report à nouveau	DH	217 599,28	217 599,28
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	64 270,69	155 516,43
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées	DK			
TOTAL (I)	DL	572 892,57	664 138,88	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	831,00	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	831,00	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 524,64	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	104 396,85	52 154,16
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 200,86	5 470,03
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	161 638,07	134 308,58
	Dettes fiscales et sociales	DY	295 287,55	280 364,81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	4 997,44	9 106,73	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	28 823,63	3 547,45
TOTAL (IV)	EC	603 869,04	484 951,76	
Écarts de conversion passif (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 177 592,61	1 149 090,64	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	598 668,18	479 481,73	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 524,64		

Désignation de l'entreprise MAT'HYGIENE		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/>	
		France		Exportations et raisons intracommunautaire		Total		Exercice N-1	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	1 288 535,17	FB		FC	1 288 535,17	1 240 601,48	
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	651 056,58	FH		FI	651 056,58	754 537,01
	Chiffres d'affaires nets	FJ	1 939 591,75	FK		FL	1 939 591,75	1 995 138,49	
	Production stockée					FM			
	Production immobilisée					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	19 970,51	9 382,08	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 664,98	1 415,87	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 962 227,24	2 005 936,44	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	812 009,74	827 828,43	
	Variation de stock (marchandises)					FT	34 611,10	(47 752,12)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV			
	Autres achats et charges externes (3)					FW	355 171,46	311 159,75	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	19 236,97	29 165,46	
	Salaires et traitements					FY	440 562,55	490 218,46	
	Charges sociales (10)					FZ	176 920,21	168 068,43	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	14 387,59	12 766,33	
			dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		HS				
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	11 853,91		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	831,00		
	Autres charges (12)					GE	10 366,91	2 679,18	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 875 951,44	1 794 133,92		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	86 275,80	211 802,52		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré			(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL		874,39		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM				
	Différences positives de change				GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
Total des produits financiers (V)					GP		874,39		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	148,18	13,48		
	Différences négatives de change				GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
Total des charges financières (VI)					GU	148,18	13,48		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(148,18)	860,91		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	86 127,62	212 663,43		

Désignation de l'entreprise : MATHYGIENE

Néant

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	3 666,67		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 666,67		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	594,60	1 440,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	594,60	1 440,00	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 072,07	(1 440,00)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	24 929,00	55 707,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 965 893,91	2 006 810,83	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 901 623,22	1 851 294,40	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	64 270,69	155 516,43	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 513,40	11 172,36	
(10) Dont cotisations personnelles de l'ex (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			2 665,41	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6			
	obligatoires	A9			
	dont cotisations facultatives Madelin	A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) ci-joint en annexe) :	Exercice N				
	Amendes		594,60		
	Cession d'immobilisation			3 666,67	
	TOTAL GENERAL		594,60	3 666,67	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
	TOTAL GENERAL				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 177 592,61
- Résultat avant répartition : 64 270,69

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société MAT'HYGIENE, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

A - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

B - METHODES GENERALES D'EVALUATION

Sauf nouvelles réglementations, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan pour leur coût d'achat, hors frais d'acquisition et coût d'emprunt.

Les logiciels sont amortis sur la durée probable d'utilisation, soit de 1 à 5 ans.

Immobilisations corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles font l'objet d'un plan d'amortissements déterminé suivant la durée et les conditions réelles ou probables d'utilisation des biens, soit :

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le matériel et outillage industriel 5 à 7 ans
les agencements installations 5 à 10 ans
le matériel de transport 3 à 5 ans
le matériel de bureau 3 à 5 ans
le mobilier 5 à 10 ans

Les amortissements techniques sont calculés sur la valeur résiduelle du bien, selon le mode linéaire.
Les amortissements dérogatoires répondent aux dispositions comptables et fiscales.
Les amortissements exceptionnels, s'il y a lieu, représentent la valeur non amortie des immobilisations mises au rebut ou détruites.

Les stocks

Les marchandises sont valorisées au coût d'achat selon la méthode du prix moyen pondéré.
Les remises de fin d'années consenties par les fournisseurs ont été déduites.
Une dépréciation des stocks est enregistrée dès lors que la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Les créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les comptes libellés en devises sont convertis au cours de clôture.
Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Aucune créance ni dette en devise étrangère ne figure aux comptes de la société

Disponibilités

Le poste "disponibilités" comprend les espèces ou valeurs assimilables en caisse.
Les disponibilités sont évaluées à la valeur nominale.

Parties liées

Les transactions avec des entreprises liées sont réalisées à des conditions normales de marché.

Nantissement

Néant

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Mali technique

Néant

C - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires est stable, dû à la continuité des ventes avec les clients historiques et en raison d'un effet prix. **Malgré** le contexte inflationniste, la hausse des prix d'achat des matières premières a pu être répercutée sur les prix de vente permettant ainsi de maintenir la marge.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événements à signaler

D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A effet du 1er janvier 2010, les filiales du groupe ont donné mandat à HEDIS de centraliser et de percevoir pour leur compte auprès des fournisseurs les remises de fin d'année. Ainsi, les montants reçus à ce titre par HEDIS sont reversés à l'euro près à MATHYGIENE sous forme d'une note de rétrocession.

Depuis le 1er janvier 2016, la société HEDIS est en charge de la cellule Grands Comptes. A ce titre, elle assure le référencement auprès des clients marchés nationaux, centralise les mercuriales et statistiques de ventes pour le compte de ses filiales détenues majoritairement et prend en charge les frais et ristournes dus à ces clients. En contrepartie de ces services, la société HEDIS facture à MATHYGIENE une redevance dont le principe et les modalités font l'objet d'une convention.

Une convention de trésorerie a été conclue entre la société HEDIS et la société **MATHYGIENE** à effet du 1er janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENTREE EN INTEGRATION FISCALE

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25%. La contribution sociale de 3,3 % est due lorsque l'impôt sur les sociétés dépasse 763K€.

La société Mathygiène est intégrée à compter du 1er janvier 2018 dans le Groupe d'intégration fiscale de la SAS BUNZL Holdings France:

Adresse : 19 avenue Jacques Cartier - 44800 SAINT HERBLAIN

Capital : 64.745.385,40 €

N°SIRET : 44926621200041

La convention d'intégration fiscale est la suivante :

I. En application du principe de neutralité, la filiale intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Elle constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle n'avait jamais été intégrée dans le présent groupe intégré.

II. Les économies réalisées par la Société Mère liées aux éventuels déficits et aux moins-values à long terme sont conservées par la mère, mais ne constituent qu'une simple économie de trésorerie dès lors qu'elles bénéficieront aux filiales déficitaires lorsqu'elles seront redevenues bénéficiaires.

III.- La filiale règle à la Société Mère les acomptes d'IS, les contributions additionnelles à l'IS et la liquidation dans les conditions de droit commun. La liquidation de l'IS est inscrite au compte courant de BHF.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer la situation d'un membre des organes de direction.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 481,50		
Total immobilisations incorporelles	32 481,50		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	9 414,25		894,97
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	55 536,15		3 523,00
Matériel de transport	48 617,21		9 535,21
Matériel de bureau et mobilier informatique	37 320,74		8 469,18
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 495,41		
Total immobilisations corporelles	152 383,76		22 422,36
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	500,00		
Total immobilisations financières	500,00		
TOTAL GENERAL	185 365,26		22 422,36

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			32 481,50	
Total immobilisations incorporelles			32 481,50	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			10 309,22	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			59 059,15	
Matériel de transport		31 045,42	27 107,00	
Matériel de bureau et mobilier informatique			45 789,92	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		1 495,41		
Total immobilisations corporelles		32 540,83	142 265,29	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			500,00	
Total immobilisations financières			500,00	
TOTAL GENERAL		32 540,83	175 246,79	

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 481,50			32 481,50
Total des immobilisations incorporelles	32 481,50			32 481,50
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 029,31	1 440,56		7 469,87
Installations générales, agencements, aménagements	41 051,87	8 326,79		49 378,66
Matériel de transport	48 617,21		21 510,21	27 107,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 790,60	4 620,24		34 410,84
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	125 488,99	14 387,59	21 510,21	118 366,37
TOTAL GENERAL	157 970,49	14 387,59	21 510,21	150 847,87

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct*.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		831,00				831,00
Total des provisions pour risques et charges		831,00				831,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	71 742,33	6 675,19				78 417,52
Sur comptes clients	6 457,11	5 178,72			6 457,11	5 178,72
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	78 199,44	11 853,91			6 457,11	83 596,24
TOTAL GENERAL	78 199,44	12 684,91			6 457,11	84 427,24
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 684,91			6 457,11	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Stocks -

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Marchandises	211 392.79	78 417.52	132 975.27	174 261.56
TOTAL I	211 392.79	78 417.52	132 975.27	174 261.56

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

TOTAL GENERAL				
----------------------	--	--	--	--

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
Total actif immobilisé	500,00		500,00	500,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 214,46	6 214,46		9 615,83
Autres créances clients	547 401,01	547 401,01		633 366,07
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16,00	16,00		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 252,82	28 252,82		24 231,48
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 025,00	2 025,00		2 109,00
Divers	339,00	339,00		
Groupe et associés (2)	351 912,55	351 912,55		187 633,20
Débiteurs divers	86 677,79	86 677,79		85 591,70
Total actif circulant	1 022 838,63	1 022 838,63		942 547,28
Charges constatées d'avance	2 558,51	2 558,51		2 666,25
TOTAL DES CREANCES	1 025 897,14	1 025 397,14	500,00	945 713,53
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés	351 912,55			

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	3 524,64	3 524,64			
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	161 638,07	161 638,07			134 308,58
Personnel et comptes rattachés	52 816,66	52 816,66			79 935,06
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 119,38	56 119,38			52 005,04
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	181 010,54	181 010,54			137 739,63
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 340,97	5 340,97			10 685,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	104 396,85	104 396,85			52 154,16
Autres dettes	4 997,44	4 997,44			9 106,73
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	28 823,63	28 823,63			3 547,45
TOTAL DES DETTES	598 668,18	598 668,18			479 481,73
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	104 396,85				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Fonds commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 288 535.17		1 288 535.17	1 240 604.48		1 240 604.48
Prestations de services	651 056.58		651 056.58	754 537.01		754 537.01
TOTAL	1 939 591.75		1 939 591.75	1 995 138.49		1 995 138.49

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	400.00			400.00	20.00
Certificats d'investissements					
Total	400.00			400.00	

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	508 622,45
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	155 516,43
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	664 138,88
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	664 138,88
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations = dividendes versés au cours de l'année 2023.	(155 517,00)
7	Résultat de l'exercice	64 270,69
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	572 892,57
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(91 246,31)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(91 246,31)

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2023				2022	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	86 127,62		86 127,62		86 127,62	212 663,43
Résultat exceptionnel	3 072,07		3 072,07		3 072,07	(1 440,00)
Résultat comptable (hors participation)	89 199,69		89 199,69	(24 929,00)	64 270,69	211 223,43
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	89 199,69		89 199,69	(24 929,00)	64 270,69	211 223,43
Autres						
Total autres						
Total général	89 199,69		89 199,69	(24 929,00)	64 270,69	211 223,43

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Location de matériel	547.13	
Maintenance	2 011.38	
Savsoft		2 317.15
Air Liquide		271.37
Divers		77.73
Total	2 558.51	2 666.25
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 558,51	2 666,25

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Maintenance	28 823.63	3 547.45
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	28 823,63	3 547,45
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(26 265,12)	(881,20)

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	107 280,00	120 502.42
Autres créances	54 153,94	65 276.49
Total créances	161 433,94	185 778.91
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	161 433,94	185 778.91

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	5 200,86	5 470,03
Total dettes financières	5 200,86	5 470,03
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 805,80	79 598,33
Dettes fiscales et sociales	79 049,29	82 678,19
Total dettes d'exploitation	114 855,09	162 276,52
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	120 055,95	101 292,27

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	594,60	619.60
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	594,60	619.60
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	594,60	619.60

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 666,67	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	3 666,67	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	3 666,67	

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat exceptionnel -

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		594,60	(594,60)		1 440,00	(1 440,00)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	3 666,67		3 666,67			
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	3 666,67	594,60	3 072,07		1 440,00	(1 440,00)
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	3 666,67	594,60	3 072,07			(1 440,00)

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise	2.00	2.00
Employés et techniciens	9.00	12.00
Autres :		
Total	12.00	15.00

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés –

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société MATHYGIENE applique la convention "Commerce de gros".

L'entreprise a adopté la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme) ; cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

Changement de méthode comptable

Attribution des droits IDR aux années d'ancienneté : la société a appliqué la nouvelle méthode proposée par l'IFRIC en mai 2021 et approuvée par l'ANC le 5 novembre 2021.

Les engagements de retraite ont été calculés sur la base de données au 31 décembre 2023, par un actuair, selon la méthode des unités de crédit projetées et selon les principales hypothèses décrites ci-dessous :

taux d'actualisation : 4.10 %
taux d'indexation des salaires : 2%
Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
Table de mortalité : INSEE 2022
Charges sociales :
- 45.73% pour les cadres
- 45.04% pour les cadres VRP
- 27.74 % pour les employés
- 39.10% pour les agents de maîtrise

La dette actuarielle qui mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise s'élève à 49 359€.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés -

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
- Indemnités de fin de carrière			49 359.00				49 359.00
TOTAL			49 359.00				49 359.00

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat des 5 derniers Exercices -

	2023	2022	2021	2020	2019
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Nombre des actions ordinaires existantes	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	1 939 591.75	1 995 138.49	1 676 190.28	1 992 165.20	2 207 364.81
Résultat avant impôt, participation des salariés,	89 199.69	211 223.43	9 755.04	58 553.65	157 661.82
Impôt sur les bénéfices	24 929.00	55 707.00	5 796.00	19 828.00	45 379.00
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés,	64 270.69	155 516.43	3 959.04	38 725.65	112 282.82
Résultat distribué	155 516.43	3 967.00	38 726.00		
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés,	160.68	388.79	9.90	96.81	280.71
Résultat après impôt, participation des salariés,					
Dividende attribué à chaque action	388.79	9.92	96.81		
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	12	12	14	17	18
Montant de la masse salariale de l'exercice	440 624.00	489 512.00	419 560.16	539 089.66	522 728.16
Sommes versées au titre des avantages sociaux	166 588.07	170 010.28	144 272.75	186 795.27	179 467.27

MAT'HYGIÈNE
Société par actions simplifiée au capital de 8.000 €
Siège social : 7 route de Villiers – 77780 BOURRON-MARLOTTE
437 941 248 RCS MELUN

AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME DÉCISION - Affectation du résultat – Distribution de dividendes

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 64.270,69 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 64.270,69 €

Affectation :

- Dividendes : 64.270,69 €

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 160,68 euros (par arrondi).

Le dividende sera mis en paiement au plus tard le 31 juillet 2024, par virement ou par inscription en compte courant d'associé.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31.12.2022			155.516,43 €	
31.12.2021			3.967,00 € ¹	
31.12.2020			38.725,00 € ²	

Le Président

11 juin 2024 | 11:25:20 CEST

DocuSigned by:
George Tarratt
A12C97B6D6AD4E4...

¹ Distribution de réserves

² Distribution de réserves

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



MAT'HYGIENE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**





Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
MAT'HYGIENE
7 Route De Villiers
77780 BOURRON MARLOTTE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAT'HYGIENE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 22, rue de l'Alma Immeuble Urban Quartz 35000 Rennes
Téléphone: +33 (0)2 99 23 17 17, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.

MAT'HYGIENE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - Page 3

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 Rennes, le 27 mai 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Jérôme Mouazan

1.



MAT'HYGIENE
Siren : 437941248

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
- Bilan Actif -	4
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	8
- Présentation générale -	8
- Chiffres clés-	8
- Tableau des immobilisations détaillé -	13
- Tableau des Amortissements détaillé -	14
- Etat des Provisions -	15
- Etat des Stocks -	16
- Etat des Créances -	17
- État des Dettes -	18
- Fonds commercial -	19
- Ventilation du chiffre d'affaires -	20
- Composition du capital social -	21
- Tableau des variations des capitaux propres (1) -	22
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –	23
- Charges et produits constatés d'avance -	24
- Produits à recevoir -	25
- Charges à payer -	26
- Charges exceptionnelles –	27
- Produits exceptionnels –	28
- Résultat exceptionnel –	29
- Effectif moyen –	30
- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés –	32
- Tableau des filiales et participations –	33
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –	34

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amort. & Dépr.	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 481,50	32 481,50		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	32 481,50	32 481,50		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	10 309,22	7 469,87	2 839,35	3 384,94
Autres immobilisations corporelles	131 956,07	110 896,50	21 059,57	22 014,42
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				1 495,41
Total immobilisations corporelles	142 265,29	118 366,37	23 898,92	26 894,77
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
Total immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
ACTIF IMMOBILISE	175 246,79	150 847,87	24 398,92	27 394,77
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	211 392,79	78 417,52	132 975,27	174 261,56
Total des stocks	211 392,79	78 417,52	132 975,27	174 261,56
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	553 615,47	5 178,72	548 436,75	636 524,79
Autres créances	469 223,16		469 223,16	299 565,38
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	1 022 838,63	5 178,72	1 017 659,91	936 090,17
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				8 677,89
Charges constatées d'avance	2 558,51		2 558,51	2 666,25
Total disponibilités et divers				8 677,89
ACTIF CIRCULANT	1 236 789,93	83 596,24	1 153 193,69	1 121 695,87
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 412 036,72	234 444,11	1 177 592,61	1 149 090,64

(1) dont droit au bail

(3) dont part à plus d'un an

(2) dont part à moins d'un an

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		800,00	800,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		282 222,60	282 223,17
Report à nouveau		217 599,28	217 599,28
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		64 270,69	155 516,43
Total situation nette		572 892,57	664 138,88
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		572 892,57	664 138,88
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		831,00	
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		831,00	
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 524,64	
Emprunts et dettes financières divers		104 396,85	52 154,16
Total dettes financières		107 921,49	52 154,16
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 200,86	5 470,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		161 638,07	134 308,58
Dettes fiscales et sociales		295 287,55	280 364,81
Total dettes d'exploitation		462 126,48	420 143,42
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 997,44	9 106,73
Total dettes diverses		4 997,44	9 106,73
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		28 823,63	3 547,45
TOTAL DES DETTES		603 869,04	484 951,76
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		1 177 592,61	1 149 090,64

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises	1 288 535,17		1 288 535,17	1 240 601,48
Production vendue de biens				
Production vendue de services	651 056,58		651 056,58	754 537,01
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 939 591,75		1 939 591,75	1 995 138,49
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			19 970,51	9 382,08
Autres produits			2 664,98	1 415,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 962 227,24	2 005 936,44
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			812 009,74	827 828,43
Variation de stock (marchandises)			34 611,10	(47 752,12)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			355 171,46	311 159,75
Total charges externes			1 201 792,30	1 091 236,06
Impôts, taxes et assimilés			19 236,97	29 165,46
Charges de personnel				
Salaires et traitements			440 562,55	490 218,46
Charges sociales			176 920,21	168 068,43
Total charges de personnel			617 482,76	658 286,89
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 387,59	12 766,33
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			11 853,91	
Dotations aux provisions pour risques et charges			831,00	
Total dotations d'exploitation			27 072,50	12 766,33
Autres charges d'exploitation			10 366,91	2 679,18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 875 951,44	1 794 133,92
RESULTAT D'EXPLOITATION			86 275,80	211 802,52

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 275,80	211 802,52
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		874,39
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		874,39
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	148,18	13,48
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	148,18	13,48
RESULTAT FINANCIER	(148,18)	860,91
RESULTAT COURANT	86 127,62	212 663,43
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 666,67	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	3 666,67	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	594,60	1 440,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	594,60	1 440,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 072,07	(1 440,00)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	24 929,00	55 707,00
TOTAL DES PRODUITS	1 965 893,91	2 006 810,83
TOTAL DES CHARGES	1 901 623,22	1 851 294,40
BENEFICE ou PERTE	64 270,69	155 516,43

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 177 592,61
- Résultat avant répartition : 64 270,69

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société MAT'HYGIENE, qui ont été arrêtés par le Président.

A - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

B - METHODES GENERALES D'EVALUATION

Sauf nouvelles réglementations, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan pour leur coût d'achat, hors frais d'acquisition et coût d'emprunt.

Les logiciels sont amortis sur la durée probable d'utilisation, soit de 1 à 5 ans.

Immobilisations corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles font l'objet d'un plan d'amortissements déterminé suivant la durée et les conditions réelles ou probables d'utilisation des biens, soit :

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le matériel et outillage industriel 5 à 7 ans
les agencements installations 5 à 10 ans
le matériel de transport 3 à 5 ans
le matériel de bureau 3 à 5 ans
le mobilier 5 à 10 ans

Les amortissements techniques sont calculés sur la valeur résiduelle du bien, selon le mode linéaire.
Les amortissements dérogatoires répondent aux dispositions comptables et fiscales.
Les amortissements exceptionnels, s'il y a lieu, représentent la valeur non amortie des immobilisations mises au rebut ou détruites.

Les stocks

Les marchandises sont valorisées au coût d'achat selon la méthode du prix moyen pondéré.
Les remises de fin d'années consenties par les fournisseurs ont été déduites.
Une dépréciation des stocks est enregistrée dès lors que la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Les créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les comptes libellés en devises sont convertis au cours de clôture.
Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Aucune créance ni dette en devise étrangère ne figure aux comptes de la société

Disponibilités

Le poste "disponibilités" comprend les espèces ou valeurs assimilables en caisse.
Les disponibilités sont évaluées à la valeur nominale.

Parties liées

Les transactions avec des entreprises liées sont réalisées à des conditions normales de marché.

Nantissement

Néant

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Mali technique

Néant

C - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires est stable, dû à la continuité des ventes avec les clients historiques et en raison d'un effet prix. Malgré le contexte inflationniste, la hausse des prix d'achat des matières premières a pu être répercutée sur les prix de vente permettant ainsi de maintenir la marge.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événements à signaler

D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A effet du 1er janvier 2010, les filiales du groupe ont donné mandat à HEDIS de centraliser et de percevoir pour leur compte auprès des fournisseurs les remises de fin d'année. Ainsi, les montants reçus à ce titre par HEDIS sont reversés à l'euro près à MATHYGIENE sous forme d'une note de rétrocession.

Depuis le 1er janvier 2016, la société HEDIS est en charge de la cellule Grands Comptes. A ce titre, elle assure le référencement auprès des clients marchés nationaux, centralise les mercuriales et statistiques de ventes pour le compte de ses filiales détenues majoritairement et prend en charge les frais et ristournes dus à ces clients. En contrepartie de ces services, la société HEDIS facture à MATHYGIENE une redevance dont le principe et les modalités font l'objet d'une convention.

Une convention de trésorerie a été conclue entre la société HEDIS et la société MATHYGIENE à effet du 1er janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENTREE EN INTEGRATION FISCALE

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25%. La contribution sociale de 3,3 % est due lorsque l'impôt sur les sociétés dépasse 763K€.

La société Mathygiène est intégrée à compter du 1er janvier 2018 dans le Groupe d'intégration fiscale de la SAS BUNZL Holdings France:

Adresse : 19 avenue Jacques Cartier - 44800 SAINT HERBLAIN

Capital : 64.745.385,40 €

N°SIRET : 44926621200041

La convention d'intégration fiscale est la suivante :

I. En application du principe de neutralité, la filiale intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Elle constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle n'avait jamais été intégrée dans le présent groupe intégré.

II. Les économies réalisées par la Société Mère liées aux éventuels déficits et aux moins-values à long terme sont conservées par la mère, mais ne constituent qu'une simple économie de trésorerie dès lors qu'elles bénéficieront aux filiales déficitaires lorsqu'elles seront redevenues bénéficiaires.

III.- La filiale règle à la Société Mère les acomptes d'IS, les contributions additionnelles à l'IS et la liquidation dans les conditions de droit commun. La liquidation de l'IS est inscrite au compte courant de BHF.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer la situation d'un membre des organes de direction.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 481,50		
Total immobilisations incorporelles	32 481,50		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	9 414,25		894,97
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	55 536,15		3 523,00
Matériel de transport	48 617,21		9 535,21
Matériel de bureau et mobilier informatique	37 320,74		8 469,18
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 495,41		
Total immobilisations corporelles	152 383,76		22 422,36
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	500,00		
Total immobilisations financières	500,00		
TOTAL GENERAL	185 365,26		22 422,36

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			32 481,50	
Total immobilisations incorporelles			32 481,50	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			10 309,22	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			59 059,15	
Matériel de transport		31 045,42	27 107,00	
Matériel de bureau et mobilier informatique			45 789,92	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		1 495,41		
Total immobilisations corporelles		32 540,83	142 265,29	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			500,00	
Total immobilisations financières			500,00	
TOTAL GENERAL		32 540,83	175 246,79	

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 481,50			32 481,50
Total des immobilisations incorporelles	32 481,50			32 481,50
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 029,31	1 440,56		7 469,87
Installations générales, agencements, aménagements	41 051,87	8 326,79		49 378,66
Matériel de transport	48 617,21		21 510,21	27 107,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 790,60	4 620,24		34 410,84
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	125 488,99	14 387,59	21 510,21	118 366,37
TOTAL GENERAL	157 970,49	14 387,59	21 510,21	150 847,87

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		831,00				831,00
Total des provisions pour risques et charges		831,00				831,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	71 742,33	6 675,19				78 417,52
Sur comptes clients	6 457,11	5 178,72			6 457,11	5 178,72
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	78 199,44	11 853,91			6 457,11	83 596,24
TOTAL GENERAL	78 199,44	12 684,91			6 457,11	84 427,24
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 684,91			6 457,11	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Stocks -

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Marchandises	211 392.79	78 417.52	132 975.27	174 261.56
TOTAL I	211 392.79	78 417.52	132 975.27	174 261.56

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

TOTAL GENERAL				
----------------------	--	--	--	--

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
Total actif immobilisé	500,00		500,00	500,00

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 214,46	6 214,46		9 615,83
Autres créances clients	547 401,01	547 401,01		633 366,07
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16,00	16,00		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 252,82	28 252,82		24 231,48
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 025,00	2 025,00		2 109,00
Divers	339,00	339,00		
Groupe et associés (2)	351 912,55	351 912,55		187 633,20
Débiteurs divers	86 677,79	86 677,79		85 591,70
Total actif circulant	1 022 838,63	1 022 838,63		942 547,28

Charges constatées d'avance	2 558,51	2 558,51		2 666,25
-----------------------------	----------	----------	--	----------

TOTAL DES CREANCES	1 025 897,14	1 025 397,14	500,00	945 713,53
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés	351 912,55			

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	3 524,64	3 524,64			
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	161 638,07	161 638,07			134 308,58
Personnel et comptes rattachés	52 816,66	52 816,66			79 935,06
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 119,38	56 119,38			52 005,04
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	181 010,54	181 010,54			137 739,63
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 340,97	5 340,97			10 685,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	104 396,85	104 396,85			52 154,16
Autres dettes	4 997,44	4 997,44			9 106,73
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	28 823,63	28 823,63			3 547,45
TOTAL DES DETTES	598 668,18	598 668,18			479 481,73
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	104 396,85				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Fonds commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 288 535.17		1 288 535.17	1 240 604.48		1 240 604.48
Prestations de services	651 056.58		651 056.58	754 537.01		754 537.01
TOTAL	1 939 591.75		1 939 591.75	1 995 138.49		1 995 138.49

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	400.00			400.00	20.00
Certificats d'investissements					
Total	400.00			400.00	

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	508 622,45
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	155 516.43
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	664 138.88
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	664 138.88
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations = dividendes versés au cours de l'année 2023.	(155 517.00)
7	Résultat de l'exercice	64 270,69
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	572 892.57
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(91 246.31)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(91 246.31)

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023				2022	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	86 127,62		86 127,62		86 127,62	212 663,43
Résultat exceptionnel	3 072,07		3 072,07		3 072,07	(1 440,00)
Résultat comptable (hors participation)	89 199,69		89 199,69	(24 929,00)	64 270,69	211 223,43
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	89 199,69		89 199,69	(24 929,00)	64 270,69	211 223,43
Autres						
Total autres						
Total général	89 199,69		89 199,69	(24 929,00)	64 270,69	211 223,43

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Location de matériel	547.13	
Maintenance	2 011.38	
Savsoft		2 317.15
Air Liquide		271.37
Divers		77.73
Total	2 558.51	2 666.25
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	2 558,51	2 666,25

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Maintenance	28 823.63	3 547.45
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	28 823,63	3 547,45
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(26 265,12)	(881,20)

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	107 280,00	120 502.42
Autres créances	54 153,94	65 276.49
Total créances	161 433,94	185 778.91
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	161 433,94	185 778.91

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	5 200,86	5 470.03
Total dettes financières	5 200,86	5 470.03
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 805,80	79 598.33
Dettes fiscales et sociales	79 049,29	82 678.19
Total dettes d'exploitation	114 855,09	162 276.52
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	120 055,95	101 292.27

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	594,60	619.60
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	594,60	619.60
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	594,60	619.60

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 666,67	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	3 666,67	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	3 666,67	

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat exceptionnel –

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		594,60	(594,60)		1 440,00	(1 440,00)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	3 666,67		3 666,67			
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	3 666,67	594,60	3 072,07		1 440,00	(1 440,00)
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	3 666,67	594,60	3 072,07			(1 440,00)

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise	2.00	2.00
Employés et techniciens	9.00	12.00
Autres :		
Total	12.00	15.00

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés –

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société MATHYGIENE applique la convention "Commerce de gros".

L'entreprise a adopté la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme) ; cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

Attribution des droits IDR aux années d'ancienneté : la société a appliqué la nouvelle méthode proposée par l'IFRIC en mai 2021 et approuvée par l'ANC le 5 novembre 2021.

Les engagements de retraite ont été calculés sur la base de données au 31 décembre 2023, par un actuaire, selon la méthode des unités de crédit projetées et selon les principales hypothèses décrites ci-dessous :

taux d'actualisation : 4.10 %
taux d'indexation des salaires : 2%
Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
Table de mortalité : INSEE 2022
Charges sociales :
- 45.73% pour les cadres
- 45.04% pour les cadres VRP
- 27.74 % pour les employés
- 39.10% pour les agents de maîtrise

La dette actuarielle qui mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise s'élève à 49 359€.

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés –

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
- Indemnités de fin de carrière			49 359.00				49 359.00
TOTAL			49 539.00				49 359.00

Société : MAT'HYGIENE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

