

MG International

Comptes sociaux

Comptes intermédiaires du 1^{er} janvier au 30 juin 2024

MG INTERNATIONAL

ZI Athélia IV – 163, Avenue des Tamaris - 13600 La Ciotat

Sommaire

I.	Evolution de l'activité au cours du premier semestre 2024	6
II.	Faits majeurs de la période	7
III.	Evènements post-clôture	7
IV.	Principes, règles et méthodes comptables	7
V.	Informations sur le bilan	7
VI.	Filiales et Participations	9
VII.	Tableau de flux de trésorerie	10
VIII.	Complément d'informations	10

BILAN ACTIF

En €	30/06/2024			31/12/2023	30/06/2023
	Montant Brut	Amortissements et dépréciations	Montant net	Montant net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	229 056	229 056	0	0	0
Fonds Commercial	19 787 001	13 030 915	6 756 086	6 756 086	6 756 086
Autres immob. Incorp., avances et acptes	4 681 137	4 176 787	504 350	603 371	634 789
Immos en cours	123 837	0	123 837	27 034	57 470
Immobilisations corporelles					
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	1 374 469	892 257	482 212	515 822	547 741
Installations tech., matériels, outillage	3 928 049	2 973 057	954 992	1 021 613	1 098 668
Autres immob. corporelles	2 073 578	1 568 200	505 378	495 656	602 790
Immos en cours	255 410	0	255 410	225 888	151 013
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	99 994	99 994	0	0	0
Autres immobilisations financières	155 298	0	155 298	153 872	151 535
Total	32 707 828	22 970 265	9 737 562	9 799 343	10 000 092
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Matières 1ères, approvisionnements	4 793 616	511 852	4 281 764	4 103 503	5 148 224
En-cours de production			0	0	0
Produits finis et marchandises	15 959 915	0	15 959 915	16 924 278	20 020 562
Créances					
Avances et acomptes versés	0	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	21 866 224	791 589	21 074 635	4 375 188	24 304 281
Personnel	72 454	0	72 454	71 222	91 014
Créances fiscales	283 480	0	283 480	931 796	1 731 613
Autres créances	783 201	287 767	495 435	1 193 174	585 427
Autres					
VMP	0	0	0	0	0
Disponibilités	6 652 139	0	6 652 139	4 955 523	4 946 674
Total	50 411 029	1 591 208	48 819 821	32 554 684	56 827 796
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	348 121	0	348 121	314 786	410 438
Ecart de conversion actif	0	0	0	0	0
Total	348 121	0	348 121	314 786	410 438
TOTAL ACTIF	83 466 977	24 561 473	58 905 504	42 668 813	67 238 326

BILAN PASSIF

En €	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	516 005	516 005	516 005
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 248 418	9 248 418	9 248 418
Réserve légale	51 601	51 601	51 601
Report à nouveau	21 516 464	19 323 317	19 323 317
Résultat de l'exercice	2 720 546	3 947 562	3 891 969
Provisions réglementées	0	0	0
Total	34 053 033	33 086 903	33 031 311
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs	0	0	0
Avances conditionnées	0	0	0
Total	0	0	0
PROVISIONS			
Provisions pour risques	465 541	559 966	560 601
Provisions pour charges	647 945	656 340	911 425
Total	1 113 486	1 216 306	1 472 026
DETTES			
Autres emprunts	2 464 436	2 939 781	3 281 159
Découverts, concours bancaires courants	0	0	0
Associés et dettes financières diverses	0	0	0
Avances et acomptes reçus s/ commandes	0	0	0
Dettes fournisseurs	14 431 887	1 675 439	20 798 356
Dettes sociales	1 434 553	1 184 620	1 620 849
Dettes fiscales	1 499 304	344 394	2 495 690
Autres dettes	3 393 051	1 778 447	4 006 051
Total	23 223 231	7 922 680	32 202 105
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	515 754	442 924	532 884
Ecart de conversion passif	0	0	0
Total	515 754	442 924	532 884
TOTAL PASSIF	58 905 504	42 668 813	67 238 326

COMPTE DE RESULTAT

En €.	30/06/2024	% CA	30/06/2023	% CA	Variation		31/12/2023
	6 mois		6 mois		Euros	%	12 mois
PRODUITS							
Vente de marchandises	43 012 962		52 809 093		-9 796 131		67 895 213
Prestation de services	1 344 114		1 302 285		41 829		2 565 537
Chiffre d'affaires	44 357 076	100%	54 111 378	100%	-9 754 303	-18%	70 460 749
Production stockée	0		0		0		0
Subventions d'exploitation	0		0		0		0
Reprise de provisions	111 341		116 871		-5 531		200 815
Autres produits	390 528		272 170		118 358		643 074
Autres produits d'exploitation	501 869	1%	389 041	1%	112 827	29%	843 889
CONSOMMATIONS							
Achats de marchandises	24 968 891		25 195 483		-226 593		28 098 475
Achats de matières 1ères et autres appros.	6 166 967		7 718 397		-1 551 430		9 801 790
Variation de stock (mat. et march.)	759 062		6 010 786		-5 251 724		10 024 077
Achats et variations de stocks	31 894 919	72%	38 924 666	72%	-7 029 747	-18%	47 924 342
CHARGES							
Autres achats et charges externes	5 006 626		5 628 341		-621 715		9 262 894
Impôts et taxes	171 202		261 390		-90 188		406 850
Salaires et traitements	2 947 554		3 073 442		-125 888		5 559 345
Charges sociales	1 203 188		1 221 529		-18 341		2 228 477
Dot. aux amortissements et provisions	449 638		818 215		-368 577		1 141 304
Autres charges	136 661		188 103		-51 442		237 323
Autres charges d'exploitation	9 914 869	22%	11 191 019	21%	-1 276 150	-11%	18 836 194
Résultat d'exploitation	3 049 156	7%	4 384 734	8%	-1 335 578	-30%	4 544 103
Produits financiers	36 165		59 078		-22 913		12 309
Charges financières	64 669		182 303		-117 634		248 020
Résultat financier	(28 504)	0%	(123 225)	0%	94 722		(235 711)
Résultat courant	3 020 653	7%	4 261 509	8%	-1 240 857	-29%	4 308 393
Produits exceptionnels	8 500		0		8 500		0
Charges exceptionnelles	3 761		4 256		-495		16 538
Résultat exceptionnel	4 739	0%	-4 256	0%	8 995		-16 538
Participation des salariés			0		0		0
Impôt sur les bénéfices	304 846		365 284		-60 438		344 293
Résultat de l'exercice	2 720 546	6%	3 891 969	7%	-1 171 424	-30%	3 947 562

I. Evolution de l'activité au cours du premier semestre 2024

Dans un marché de l'équipement de piscines de nouveau en perte de vitesse après plusieurs années de croissance portée par l'environnement de crise sanitaire, Maytronics France maintient néanmoins sa position de leader sur les segments des robots électriques et des alarmes à détection d'immersion.

Au premier semestre 2024 le chiffre d'affaires est en baisse de 18% et atteint 44,4 m€.

Dans ce contexte de ralentissement de l'activité, la mise en place d'une politique de contrôle des coûts et la bonne maîtrise des charges salariales ont permis de réduire les charges d'exploitation de 8% par rapport au premier semestre 2023.

Le résultat d'exploitation, ressort néanmoins en baisse de 30% à 3.049k€ contre 4.385 k€ au premier semestre 2023.

Le résultat financier est impacté positivement, la société n'ayant pas eu recours à un financement court terme sur la première partie de l'année.

Après prise en compte du résultat exceptionnel et de l'impôt sur les sociétés, le résultat net ressort à 2.721 k€ contre 3.892 k€ au premier semestre 2023 soit une baisse de 30%.

Perspectives

Dans un contexte macro-économique toujours incertain, et dans un marché qui sort de plusieurs années de croissance soutenue, la Société reste prudente sur la tendance du second semestre qui pèse historiquement environ 25% de l'activité annuelle.

Si la tendance baissière du premier semestre est attendue en ralentissement la saisonnalité et l'attentisme du marché ne devrait pas permettre de renouer avec une croissance significative sur la seconde partie de l'année 2024.

II. Faits majeurs de la période

Néant

III. Evènements post-clôture

Néant.

IV. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes intermédiaires au 30 juin 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle à partir des hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (sauf lorsque les nouvelles normes du PCG sont applicables),
- Indépendance des exercices

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes semestriels, la méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. L'enregistrement des actifs ou passifs en devises est effectué au cours du jour de la pièce comptable. A la clôture, un écart de change est constaté le cas échéant.

Les principes comptables retenus lors de l'arrêté semestriel sont identiques à ceux retenus lors de l'arrêté annuel précédent.

L'attention du lecteur est en outre attirée sur le fait que l'activité de MG International est soumise à une saisonnalité importante. Ainsi au titre des trois derniers exercices (2021, 2022 et 2023) le chiffre d'affaires du premier semestre représentait en moyenne 75% du chiffre d'affaires annuel.

V. Informations sur le bilan

Note 1 – Variation des capitaux propres

En k€	31/12/2023	Affectation du résultat 2023	Résultat de la période	Autres	30/06/2024
Capitaux propres					
Capital social	516	0	0	0	516
Réserve légale	52	0	0	0	52
Prime d'émission	9 248	0	0	0	9 248
Report AN	19 323	2 193	0	0	21 516
Résultat Net	3 948	-3 948	2 721	0	2 721
Amortissements dérog.	0	0	0	0	0
Dividende à payer	0	1 754	0	0	1 754
Total Capitaux Propres	33 087	0	2 721	0	34 053

Au 30 juin 2024, le capital social est composé de 5.160.046 actions d'une valeur nominale de 0,10 Euro.

L'affectation du résultat 2023 en report à nouveau fait suite aux résolutions de l'Assemblée Générale Mixte du 19 juin 2024.

La répartition du capital au 30 juin 2024 est la suivante :

- Maytronics Limited : 73,03%
- Autres actionnaires au nominatif : 0,68%
- Flottant : 26,29%

Note 2 – Tableaux des provisions sur actif circulant et pour risques et charges

En k€ Provisions	31/12/2023	Augmentation 2024	Diminution 2024	30/06/2024
Provisions sur stocks	498	13	0	512
Provision sur comptes clients	781	19	-9	792
Provision sur compte courant	288	0	0	288
Provisions pour dépréciation d'actifs circulants	1 567	32	-9	1 592
Provision pour garanties données aux clients	501	0	-87	414
Autres provisions pour risques et charges	373	0	-15	358
Provisions pour pension	343	0	0	342
Provisions pour risques et charges	1 216	0	-103	1 113

La dépréciation sur comptes clients concerne des créances intragroupes à hauteur de 696 k€. La dépréciation sur compte courant concerne uniquement des créances intragroupes.

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à des litiges avec des tiers ou à des dépenses futures liées à des engagements nés avant le 30 juin 2024.

Le montant des provisions correspond à la meilleure estimation du risque à la date d'établissement des états financiers.

Note 3 – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

En k€ Impôts sur les sociétés	2024 (6 mois)			2023 (6 mois)		
	Résultat avant impôts	Impôts correspondant	Résultat Net	Résultat avant impôts	Impôts correspondant	Résultat Net
Résultat courant	3 021	-325	2 695	4 262	-405	3 857
Résultat exceptionnel	5	0	5	-4	0	-5
Crédit impôt recherche	0	20	20	0	40	40
Total	3 025	-305	2 721	4 257	-365	3 892

La société dispose d'un déficit reportable. Néanmoins, la limitation de l'imputation de ce déficit sur le résultat fiscal de la période considérée engendre la comptabilisation d'une charge d'impôt sur les sociétés au 30 juin 2024.

VI. Filiales et Participations

L'ensemble des créances liées aux filiales n'ayant plus d'activité au 30 juin 2024 est déprécié à hauteur des valeurs non recouvrables.

La liquidation de la filiale MG Iberica reste en cours au 30 juin 2024.

Les tableaux ci-dessous présentent les créances clients et comptes courants liés aux filiales :

Clients groupe (montants en k€)

Libellé	Valeur brute au 31/12/23	Valeur brute au 30/06/24	Dépréciation au 31/12/23	Dotations	Reprises	Dépréciation au 30/06/24	Valeur nette au 30/06/24
Poseidon US	696	696	696	0	0	696	0
Total	696	696	696	0	0	696	0

Comptes courants filiales (montants en k€)

Libellé	Valeur brute au 31/12/23	Valeur brute au 30/06/24	Dépréciation au 31/12/23	Dotations	Reprises	Dépréciation au 30/06/24	Valeur nette au 30/06/24
Poseidon US	288	288	288	0	0	288	0
Total	288	288	287	0	0	287	0

Eléments concernant les entreprises liées

En k€	30/06/2024	30/06/2023
Eléments concernant les entreprises liées		

Postes du bilan (valeurs brutes)

Participations	100	100
Prêts	0	0
Créances clients et comptes rattachés	1 098	863
Comptes courants - Actif	288	288
Comptes courants - Passif	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 223	16 804
Dette Senior Maytronics Ltd	0	0
Intérêts courus	0	0

Poste du compte de résultat

Dot. aux dépréciations des comptes courant	0	0
Reprise de provisions sur titres	0	0
Charges financières	0	0
Charges exceptionnelles	0	0

VII. Tableau de flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	
	30/06/2024
	6 mois
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>	
Résultat net	2 721
Elimination des charges et produits sans impact sur la trésorerie et variation du BFR	-194
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	2 527
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement</u>	
Investissement financier de long terme	-1
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-97
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-257
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-355
<u>Flux de trésorerie liés aux opération de financement</u>	
Remboursement d'emprunt bancaire	-475
Souscription nouvel emprunt	0
Souscription ligne de crédit court-terme	0
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-475
Augmentation (diminution) de trésorerie de la période	1 696
Trésorerie d'ouverture	4 956
Trésorerie de clôture	6 652

VIII. Complément d'informations

Depuis le 1er janvier 2009, MG International SA ne produit plus de comptes consolidés.

MGI bénéficie de droit de l'exception dite des « petits groupes » visée aux articles L233-17 2° et l'article R 233-16 du Code de commerce aux termes desquels les sociétés tenues en principe d'établir des comptes consolidés sont exemptées de l'obligation d'établir et de publier de tels comptes et d'établir un rapport sur la gestion du groupe lorsque l'ensemble constitué par une société et les entreprises qu'elle contrôle ne dépasse pas pendant deux exercices successifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés deux des trois seuils suivants :

- Total du bilan : 24.000.000 euros ;
- Montant net du chiffre d'affaires : 48.000.000 euros ;
- Nombre moyen de salariés permanents : 250.

Au 30 juin 2024, le groupe MG International dépasse deux de ces trois critères (total du bilan et montant net du chiffre d'affaires).

Néanmoins, les deux filiales contrôlées exclusivement par MG International ne représentent, tant seules que cumulées, qu'un intérêt négligeable par rapport à l'objectif de régularité, de sincérité et d'image fidèle des comptes. Pour ce motif, MG International est exemptée de l'obligation d'établir et de publier des comptes consolidés, en conformité avec l'article L.233-17-1 du Code de commerce.

Les comptes de la société MG International SA sont consolidés dans les comptes de Maytronics Ltd, Kibbutz Yizre'el, 1935000 Israël.