

GROUPE AIRWELL

10 rue du Fort de Saint Cyr
78180 Montigny le Bretonneux

COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS

AU 30 JUIN 2022

I – BILAN CONSOLIDE

	GROUPE AIRWELL CONSO	GROUPE AIRWELL CONSO
ACTIF	30/06/2022	31/12/2021
En Euros		
Capital souscrit non appelé	0	
Immobilisations incorporelles	4 408 369	5 340 053
<i>Dont écart d'acquisition</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>
Immobilisations corporelles	594 173	638 819
Titres mis en équivalence	0	0
Immobilisations financières	1 353 065	1 162 576
Actif immobilisé	6 355 607	7 141 448
Stocks et en-cours de production	10 526 228	9 161 381
Clients et comptes rattachés	17 126 550	11 485 560
Autres créances et comptes de régularisation	5 134 203	3 490 861
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	414 634	1 909 042
Actif circulant	33 201 615	26 046 845
Total de l'actif	39 557 222	33 188 293
PASSIF	30/06/2022	31/12/2021
En Euros		
Capital	217 361	217 361
Prime d'émission	667 044	667 044
Réserve légale	13 306	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-542 982	-775 782
Réserves Groupe	1 039 239	154 101
Résultat consolidé	903 168	1 131 244
Capitaux propres (Part du groupe)	2 297 137	1 393 968
Ecart de conversion	0	0
Intérêts minoritaires	-24 579	-9 770
Provisions pour risques et charges	3 438 644	3 619 686
Emprunt et dettes établ. Crédits	2 592 404	2 650 048
Emprunt et dettes financières diverses	1 743 108	3 796 093
Fournisseurs et comptes rattachés	14 284 195	10 797 381
Dettes fiscales et sociales	2 605 016	1 768 668
Autres dettes et comptes de régularisation	12 621 296	9 172 219
Dettes	33 846 020	28 184 409
TOTAL GENERAL	39 557 222	33 188 293

II – COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	GROUPE AIRWELL CONSO	GROUPE AIRWELL CONSO
Compte de Résultat Consolidé	30/06/2022	31/12/2021
En Euros		
Ventes de marchandises	27 848 620	39 336 511
Production vendue de biens	0	0
Production vendue de services	979 619	-127 613
CHIFFRE D'AFFAIRES	28 828 239	39 208 898
Production stockée	0	0
Reprise amort. ,provisions, transfert	244 658	377 614
Autres produits d'exploitation	112 296	492 541
Total Produits	29 185 192	40 079 054
Achats de marchandises et autres	15 771 443	31 873 226
Variation de stock	3 856 494	-5 670 910
Autres achats et charges externes	4 252 600	6 411 578
Impôts, taxes et versements assimilés	89 248	153 789
Frais de personnel	3 383 275	4 836 336
Autres charges d'exploitation	173 074	345 866
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	314 541	551 896
Charges d'exploitation	27 840 675	38 501 781
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	1 344 517	1 577 272
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition	-151 345	-214 405
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	1 495 862	1 791 677
Produits financiers	700	116 926
Charges financières	224 590	409 501
Résultat financier	-223 890	-292 575
Résultat courant des entreprises intégrées	1 271 972	1 499 103
Produits exceptionnels	1 000 000	0
Charges exceptionnelles	1 000 000	1 800
Résultat exceptionnel	0	-1 800
Impôts sur les sociétés	383 613	375 829
Résultat net des entreprises intégrées	888 359	1 121 474
Quote part des résultats des entreprises mises en équivalence	0	0
	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé	888 359	1 121 474
Intérêts minoritaires	-14 809	-9 770
Résultat net (part du groupe)	903 168	1 131 244

III – TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/06/2022	31/12/2021
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>		
Résultat net des sociétés intégrées	888 359	1 121 474
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</i>		
Amortissements et provisions (nets)	184 058	119 175
Variation des impôts différés	274 625	(341 445)
(Plus) / moins values de cession	-	-
Autres produits et charges calculés		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 347 042	899 204
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	-	-
Variation des créances d'exploitation	(6 847 058)	(764 272)
Variation des stocks et encours	(1 555 648)	(3 050 983)
Variation des dettes d'exploitation	7 059 657	4 051 637
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(1 343 049)	236 381
Flux net de trésorerie lié à l'activité	3 993	1 135 585
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	(245 012)	(632 928)
Cessions ou diminutions d'immobilisations corporelles et incorporelles	1 047 728	-
Variation des immobilisations financières	(190 488)	160 407
Incidence des variations de périmètre	-	(1 828 700)
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	612 228	(2 301 221)
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
Augmentation de capital en numéraire	-	684 405
Emissions de BSA	-	-
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-	-
Emissions d'emprunts	-	7 126 501
Remboursements d'emprunts	(2 110 629)	(5 280 360)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(2 110 629)	2 530 546
VARIATION DE TRESORERIE	(1 494 408)	1 364 910
Incidences des variations de taux de change	-	-
Incidence des variations de périmètre	-	-
Trésorerie à l'ouverture	1 909 042	544 131
Trésorerie à la clôture	414 634	1 909 042
VARIATION DE TRESORERIE	(1 494 408)	1 364 911

NOTES ANNEXES AUX COMPTES CONSOLIDES**A. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes consolidés semestriels sont établis selon les principes comptables et les règles d'évaluation fixés par la loi et le code de commerce, en conformité avec le Règlement ANC n° 2020-01 modifiant le règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales et des entreprises publiques.

La préparation des états financiers requiert de la part de la direction, certaines estimations et hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers et les notes annexes. Les réalisations peuvent s'avérer différentes de ces estimations par la suite.

Les comptes consolidés semestriels sont établis selon le principe de continuité d'exploitation et font apparaître au 30 juin 2022, un résultat net consolidé part du groupe de 903 168 €.

S'agissant des premiers comptes consolidés semestriels établis par la société Groupe Airwell, le compte de résultat de l'exercice 2021 représente 12 mois d'activité contre 6 mois pour 2022.

1. PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les états financiers des sociétés dans lesquelles la société GROUPE AIRWELL exerce un contrôle exclusif sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale.

Toutes les transactions et les comptes réciproques significatifs entre les sociétés du Groupe ont été éliminés.

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

Sociétés	Adresses	Activités	% de détention	% d'intérêts	Méthodes d'intégration	Dates de Clôture
GROUPE AIRWELL	10 rue du Fort de Saint Cyr 78180 Montigny le Bretonneux	Commerce de gros	NA	NA	Maison Mère	31-déc
AIRWELL RESIDENTIAL SAS	10 rue du Fort de Saint Cyr 78180 Montigny le Bretonneux	Commerce de gros	100%	100 %	Intégration globale	31-déc
AIRWELL ACADEMY	10 rue du Fort de Saint Cyr 78180 Montigny le Bretonneux	Formation	80%	80%	Intégration globale	31-déc
AIRWELL RESIDENTIAL DEUTSCHLAND GMBH	Dornhofstr.34 62263 Neu-Isenburg Allemagne	Commerce de gros	100%	100 %	Intégration globale	31-déc

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Le groupe a connu une forte croissance de ses ventes et de ses parts de marché sur le secteur des Pompes à Chaleur en lien direct avec le déploiement de son offre innovante et Globale « Ma Maison Hybride ».

En complément, plusieurs événements significatifs ont eu lieu au cours de ce premier semestre en lien avec la dynamique et la stratégie déployées par le Groupe, dont, en particulier :

Un challenge étudiants issus d'école d'ingénieur ou de commerce ayant mis en compétition plus de 60 équipes autour du thème de l'innovation pour la transition énergétique. Challenge remporté par l'Ecole D'ingénieur EPF pour son projet d'application Intelligente et apprenante.

Une démarche RSE qui a permis de définir les axes stratégiques Groupe en matière sociale, sociétale, et environnementale.

L'Obtention de la qualification « Entreprise Innovante » par BPI France

La sélection par BPI France pour participer à son programme Accélérateur PME

3. FAITS MARQUANTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Le groupe poursuit sa dynamique dans d'autres événements et actions qui auront lieu tout au long du 2ème semestre 2022 avec notamment une participation forte au salon BATIMAT / INTERCLIMA d'Octobre prochain au cœur, cette année, de l'Espace Innovation.

4. METHODES COMPTABLES ET DE CONSOLIDATION

➤ Capitaux propres

Le capital social est composé de 4 347 226 actions de 0.05 €.

Les capitaux propres part du Groupe au 30 juin 2022 s'élèvent à 2 297 137 € dont 903 168 € de résultat net consolidé part du groupe.

➤ Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition correspondent à l'écart calculé entre le coût d'achat de participations acquises et la quote-part des capitaux propres correspondants. Ces écarts sont prioritairement affectés aux actifs et passifs identifiés des entreprises acquises de telle sorte que leur contribution au bilan consolidé soit représentative de leur juste valeur. L'écart résiduel est inscrit en écart d'acquisition et affecté à chaque Unité Génératrice de Trésorerie susceptible de bénéficier des synergies du regroupement d'entreprise.

Conformément aux règlements de l'ANC 2020-01, le Groupe procède à des tests de dépréciation de ses écarts d'acquisition dans la mesure où la durée d'utilisation est non limitée. Ces tests sont réalisés au moins une fois par an lors de la clôture des comptes et lors de la survenance d'indicateurs internes ou externes remettant en cause leur valeur nette comptable. Un amortissement exceptionnel est constaté, le cas échéant, afin de ramener ces derniers à leur juste valeur.

Le montant de l'écart d'acquisition brut constaté lors de l'acquisition la société ARS est négatif de 3 026 900 € et a été inscrit dans le poste de provision pour risques et charges. La provision est reprise de manière linéaire sur une durée de 10 ans et figure sur la ligne « Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition » du compte de résultat.

L'écart d'acquisition a été déterminé de la façon suivante :

Airwell Residential SAS au 12/04/21	€
Capital social + réserve	4 009 092
Résultat net	178 919
Capitaux propres	4 188 011
PV Latente sur Marques	2 721 000
Impôts différés passif sur plus value latente	- 680 250
Impôts différé actif (déficits au 31/12/20)	1 127 115
Total Situation nette groupe à la date d'acquisition (A)	7 355 876
Prix d'acquisition des titres ARS (B)	4 328 976
Ecart d'acquisition (A)-(B)	- 3 026 900

➤ Ecarts d'évaluation

L'écart d'évaluation correspond d'une part, à la revalorisation en juste valeur de l'ensemble des actifs identifiés dans le patrimoine de l'entreprise consolidée, en raison d'un décalage possible entre la comptabilisation des différents éléments du bilan à leur coût historique et leur montant déterminé en juste valeur.

L'écart d'évaluation est inclus dans la valeur des actifs et passifs de la société consolidée.

Un écart d'évaluation avait été déterminé sur les 2 marques détenues par la société ARS.

La marque Airwell a été valorisée à 3.5 M€ et la marque Johnson à 1 M€. Les marques ne font pas l'objet d'un amortissement compte tenu de leur durée d'utilité indéfinie.

La Marque Johnson a été cédé au cours du 1^{er} semestre 2022 pour la somme de 1 M€.

➤ Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Dans le cadre de l'allocation du prix d'acquisition, les fonds de commerce sont mis à zéro et revalorisés soit en incorporel, soit en goodwill s'ils ne sont pas affectables.

Les immobilisations incorporelles comprennent les postes suivants :

- Les logiciels acquis
- Les marques

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue.

- | | |
|--------------------|------------------|
| ▪ Logiciels acquis | 3 et 5 ans |
| ▪ Marque | Non amortissable |

S'agissant des marques, un test de dépréciation est effectué chaque année. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

➤ **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue.

- | | |
|--|------------------|
| • Installation générale et agencements | 5 ans |
| • Mobilier et matériel de bureau | de 1 à 10 ans |
| • Immobilisations en cours | Non amortissable |

➤ **Immobilisations financières**

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

➤ **Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du Coût moyen pondéré.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Cette dépréciation est notamment évaluée en tenant compte de l'ancienneté des produits et des statistiques de ventes.

Ainsi, les produits datant de moins d'un an ne sont pas dépréciés.

Les produits ayant entre 1 et 2 ans, et dont l'historique des ventes indique qu'ils pourront être écoulés dans plus de 6 mois sont dépréciés à 30%. Si le calcul lié à l'historique des ventes indique qu'ils devraient être écoulés dans les prochains 6 mois, alors aucune dépréciation n'est constatée.

Les produits de plus de 2 ans sont dépréciés à 100% si l'historique des ventes indique qu'il faudra plus de 3 ans pour les vendre, 50% entre 1 et 3 ans, 30% entre 6 et 12 mois, 0% entre 0 et 6 mois.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les coûts de transport.

➤ **Créances clients et autres créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➤ **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

➤ **Impôts différés**

Les impôts différés sont déterminés, selon une approche dite bilancielle, sur la base des différences temporaires entre la valeur comptable des actifs et passifs et leur valeur fiscale. Ils sont comptabilisés conformément à la conception étendue dont l'application est rendue obligatoire par le règlement ANC 2020-01.

Les retraitements non significatifs en matière d'impôts différés n'ont pas été pris en compte.

➤ **Provision pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges correspondent aux sorties probables de ressources sans contrepartie pour la société. Ces provisions correspondent aux montants les plus probables que l'entreprise est susceptible de devoir verser.

➤ **Provision pour indemnités de départ à la retraite**

Les engagements de retraite et d'indemnités de départ à la retraite sont évalués sur une base actuarielle en fonction de la rémunération annuelle du personnel, de son ancienneté et d'un coefficient de rotation (Turn-over), variable en fonction de l'âge des salariés.

L'engagement de retraite est calculé en tenant compte :

- D'un taux annuel d'actualisation de 1%
- D'un taux d'évolution du salaire moyen entre 2% et 3% selon les catégories
- D'un taux de turnover du personnel variant entre 1% et 12% avec l'âge et la catégorie professionnelle
- De la table de mortalité de l'INSEE
- Des charges patronales de 52% pour les cadres et de 45% pour les non-cadres

Compte tenu de l'importante variation du taux d'actualisation depuis 2019, et de l'impact sur le montant de la provision, la méthode du corridor est appliquée dans un souci de cohérence.

B - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU BILAN**NOTE 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AMORTISSEMENTS - DEPRECIATIONS**

- **La variation des valeurs brutes des immobilisations incorporelles se présente comme suit (en Euros) :**

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	30/06/2022
Nature				
Concessions, licences, logiciels et brevets	1 106 255	154 434		1 260 689
Ecart d'acquisition	500 000			500 000
Marques	4 525 000		1 000 000	3 525 000
Total valeurs brutes	6 131 255	154 434	1 000 000	5 285 689

- **La variation des amortissements - dépréciations des immobilisations incorporelles se présente comme suit (en Euros) :**

Nature	31/12/2021	Augmentation	Diminution	30/06/2022
Concessions, licences, logiciels et brevets	791 202	86 117		877 319
	-			-
Total amortissements	791 202	86 117	-	877 319

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET AMORTISSEMENTS- DEPRECIATIONS

- **La variation des valeurs brutes des immobilisations corporelles se présente comme suit (en Euros) :**

Valeurs brutes	31/12/2021	Augmentation	Diminution	30/06/2022
Agencements, installations	694 221	46 588	-	740 809
Matériel et mobilier de bureau	196 462	43 991	-	240 453
Immobilisations en cours	78 127	-	47 728	30 399
Total valeurs brutes	968 810	90 579	47 728	1 011 661

- **La variation des amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles se présente comme suit (en Euros) :**

Amortissements	31/12/2021	Augmentation	Diminution	30/06/2022
Agencements, installations	224 887	68 701		293 588
Matériel et mobilier de bureau	105 105	18 796		123 901
Immobilisations en cours				-
				-
Total amortissements	329 992	87 497	-	417 489

NOTE 3 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Au 30 juin 2022, le détail des immobilisations financières se présente comme suit :

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	30/06/2022
Depots et cautionnements	1 162 576	1 236 456	1 045 968	1 353 064
Valeur des immobilisations financières nettes	1 162 576	1 236 456	1 045 968	1 353 064

NOTE 4 – CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Valeurs brutes	30/06/2022	31/12/2021	Variations
Clients	17 339 640	11 627 205	-5 712 435
Clients impayés		11 222	11 222
Factures à établir		21 501	21 501
Dépréciation	-213 090	-174 368	38 722
TOTAL	17 126 550	11 485 560	-5 640 990

Le montant des créances cédés non échues au 30 juin 2022 s'élèvent à 12 425 897 €.

NOTE 5 – AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION

La ventilation des autres actifs courants se décompose comme suit :

	à - d'1 an	à + d'1 an	Total
fournisseurs débiteurs	682 005		682 005
Personnel et comptes rattachés			-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 951		17 951
Etat - TVA	2 284 796		2 284 796
Etat- Impôt sur les sociétés	38 023		38 023
Impôts différés actifs	708 446		708 446
Débiteurs divers	5 968		5 968
Factor	1 011 996		1 011 996
Charges constatés d'avance	385 019		385 019
TOTAL	5 134 204	-	5 134 204

L'actif d'impôt différé est calculé sur la base d'un impôt de :

- 25 % en France

	30/06/2022	31/12/2021
Impot différé passif sur Ecart d'évaluation		- 680 250
Impôt différé actif sur déficit	708 446	925 535
Différences temporaires		25 204
TOTAL	708 446	270 489

NOTE 6 – TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE

Les éléments constitutifs de la trésorerie sont les suivants :

	30/06/2022	31/12/2021
Actions propres	46 323	46 323
Comptes bancaires	357 225	1 851 717
Caisse	11 086	11 002
Trésorerie et équivalents de trésorerie	414 634	1 909 042

NOTE 7 - CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE

➤ **Capital social**

Le capital social de la société Groupe Airwell s'élève à 217 361 €. Les variations au cours de l'exercice sont les suivantes :

Mouvements des titres	Nombre de titres	Valeur nominale	Capital social
Titres en débuts d'exercice	20 000	10,00	200 000
Variation du nominal	4 000 000	0,05	200 000
Augmentation de capital	347 266	0,05	17 361
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4 347 266	0	217 361

La société Groupe Airwell détient 16 082 actions propres pour un prix d'acquisition de 46 323 €. Ces actions propres figurent dans le poste valeurs mobilières de placement du bilan.

Les variations de capitaux propres sont les suivants :

	Capital Social	Réserves Légales	Prime d' émission	Report à nouveau	Réserves Consolidées	Résultat consolidé	Ecart de Conversion	TOTAL
Capitaux Propres 31/12/2021	217 361	0	667 044	-775 782	154 101	1 131 244	0	1 393 968
Affectation résultat 2021		13 306		232 800	885 138	-1 131 244		0
Augmentation de capital								0
Resultat de l'exercice 30/06/22						903 168		903 168
Divers								0
Capitaux Propres 30/06/22	217 361	13 306	667 044	-542 982	1 039 239	903 168	0	2 297 137

NOTE 8 – INTERETS MINORITAIRES

	30/06/2022	31/12/2021
Réserves minoritaires	- 9 770	
Dividendes versés aux minoritaires		
Variation de périmètre		
Divers		
Résultat minoritaire	- 14 809	- 9 770
TOTAL	- 24 579	- 9 770

NOTE 9 – ECART D'ACQUISITION

➤ La variation des valeurs brutes des écarts d'acquisition se présente comme suit (en Euros) :

Entreprises concernées	31/12/2021	Augmentation	Diminution	30/06/2022
AIRWELL RESIDENTIAL SAS Ecart acquisition Négatif	- 2 812 495		- 151 345	- 2 661 150
GROUPE Airwell - Ecart acquisition positif	500 000			500 000
Total	- 2 312 495	-	- 151 345	- 2 161 150

L'écart d'acquisition d'un montant de 3 026 900 € étant négatif, celui-ci a été constaté au passif dans le poste de provision pour risque et charges. La provision est reprise en résultat de manière linéaire sur une durée de 10 ans. La diminution de 151 345 € correspond à la reprise de ladite provision sur l'exercice.

L'écart d'acquisition de 500 k€ correspond à l'acquisition d'un fonds de commerce par la société Groupe Airwell en 2016.

NOTE 10 - PROVISIONS

Les provisions s'analysent comme suit :

	31/12/2021	Dotations	Reprises	30/06/2022
Provision SAV	214 007	86 226	86 226	214 007
Provision Retraite	403 184	252 445	202 141	453 488
Provision pour Risque	190 000	-	80 000	110 000
Ecart d'acquisition	2 812 494	-	151 345	2 661 149
Total Provisions	3 619 685	338 671	519 712	3 438 644

NOTE 11 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS

Les emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits s'analysent comme suit :

	Echéance moins 1 an	Echéance +1an - 5 ans	Echéance plus 5 ans	Total
Emprunt bancaire		2 592 404		2 592 404
				-
Total emprunts et dettes auprès des étab. de crédits	-	2 592 404	-	2 592 404

NOTE 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

Les emprunts et dettes financières divers s'analysent comme suit :

	Echéance moins 1 an	Echéance +1an - 5 ans	Echéance plus 5 ans	Total
Crédit vendeur		669 697		669 697
Emprunt obligataire convertible		1 064 968		1 064 968
Compte courant		8 443		8 443
Total emprunts et dettes auprès des étab. de crédits	-	1 743 108	-	1 743 108

Caractéristique de l'emprunt obligataire :

- Le montant de l'emprunt s'élève à 3.000.000 € correspondant à 3.000 obligations d'une valeur unitaire de 1.000 €
- La date de maturité est le 31 octobre 2023
- Le taux de rémunération est de 12% annuel
- Taux de conversion : 1 actions pour 2.88 obligations

Au cours de l'exercice, 132.780 obligations ont été remboursés. Le nombre d'obligation existant au 30 juin 2022 est de 1 065 850 €.

NOTE 13 – AUTRES DETTES

Les autres dettes sont ventilées comme suit :

	30/06/2022	31/12/2021
Clients factors	11 219 300	7 825 969
Clients avoirs à établir	397 708	558 362
Clients créditeurs		160 935
Divers	291 706	395 725
Impôts différés passifs	712 582	
Produits constatés d'avance		231 228
TOTAL	12 621 296	8 940 991

Les impôts différés passifs sont calculé sur la base d'un impôt de :

- 25 % en France

	30/06/2022	31/12/2021
Impot différé passif sur Ecart d'évaluation	680 250	
Impôt différé actif sur déficit		
Différences temporaires	32 332	
TOTAL	712 582	-

C - NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT**NOTE 14 – CHIFFRE D'AFFAIRES PAR NATURE :**

Le chiffre d'affaires par nature s'analyse comme suit :

en €	30/06/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	28 421 252	40 295 074
Prestations de services	50 746	192 191
Divers	965 780	- 320 386
Rabais, remises et ristournes	- 609 539	- 957 981
TOTAL	28 828 239	39 208 898

Le chiffre d'affaires par zone géographique s'analyse comme suit :

en €	30/06/2022	31/12/2021
France	12 414 359	20 673 798
Etrangers	16 413 880	18 535 100
TOTAL	28 828 239	39 208 898

NOTE 15 – ACHATS ET SERVICES EXTERIEURS

Ce poste s'analyse comme suit :

en €	30/06/2022	31/12/2021
Achats de marchandises et autres	19 627 937	26 202 316
Sous traitance	966 166	1 699 276
Locations et charges locatives	359 570	414 578
Entretiens et maintenance	262 520	391 142
Assurances	108 307	282 330
Honoraires et commissions	296 924	563 791
Publications, salons, cadeaux, dons	491 262	966 569
Frais de transport	967 006	957 749
Frais de déplacement et de réception	258 233	365 816
Frais de télécommunication	53 258	76 594
Divers	489 355	609 300
TOTAL	23 880 537	32 529 462

NOTE 16 – RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier s'analyse comme suit :

en €	30/06/2022	31/12/2021
Intérêts sur emprunts	94 124	218 260
Agios et atutres	14 568	63 523
Escomptes	5 889	14 333
Perte de change	44 246	8 675
Factor	65 763	33 404
Provision pour risques		70 605
Diverses charges		700
Divers produits		5 481
Reprises provisions pour risques		73 770
Gains de change	700	37 674
TOTAL	- 223 890	- 292 575

NOTE 17 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel correspond à la cession de la marque Johnson pour une valeur de 1 M€ correspondant à sa valeur comptable et générant donc une plus-value nulle.

NOTE 18 – IMPOT SUR LES SOCIETES

en €	30/06/2022	31/12/2021
Impôt sur les sociétés	108 988	34 384
Crédit impôts		
Impôt différé	274 625	341 445
TOTAL	383 613	375 829

NOTE 19 – ENGAGEMENTS HORS BILANEngagements donnés

Nantissement du fonds de commerce de la société Airwell Residential SAS

NOTE 20 – RESULTAT PAR ACTION

Il est calculé par rapport au nombre de titres émis au 30 juin 2022.

Il s'élève au 30 juin 2022 à 0.21 euros par action comme indiqué ci-dessous.

		Au 30/06/2022	Au 31/12/2021
Nombre d'actions		4 347 226	4 347 226
Résultat net consolidé part du groupe	Total	903 168	1 131 244
Part du Groupe	Par action	0.21 €	0.26 €

NOTE 21 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à faire état d'une rémunération individuelle.

NOTE 22 – EFFECTIF DU GROUPE

L'effectif moyen du groupe s'élève à 68 salariés.

NOTE 23 – HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le montant des honoraires de CAC comptabilisés au titre du 2nd semestre s'élève à 34 K€.

NOTE 24 – QUOTA D'EMISSION DE GAZ

La société n'est pas en mesure de quantifier les effets d'émission de gaz à effet de serre mais s'est lancée en 2022 dans une démarche RSE.