

MG International

Comptes sociaux

Comptes intermédiaires du 1^{er} janvier au 30 juin 2022

MG INTERNATIONAL

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

Sommaire

I.	Evolution de l'activité au cours du premier semestre 2022	6
II.	Faits majeurs de la période	6
III.	Evènements post-clôture	6
IV.	Principes, règles et méthodes comptables	6
V.	Informations sur le bilan	7
VI.	Filiales et Participations	8
VII.	Tableau de flux de trésorerie	10
VIII.	Complément d'informations	10

BILAN ACTIF

En €	30/06/2022			31/12/2021	30/06/2021
	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	4 425 026	3 783 326	641 700	669 783	387 931
Immos en cours	59 370	0	59 370	48 219	188 313
Immobilisations corporelles					
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions	1 129 106	644 649	484 457	327 664	365 539
Installations tech., matériels, outillage	3 525 695	2 421 283	1 104 412	953 277	355 853
Autres immob. corporelles	1 663 199	1 111 372	551 827	460 230	535 525
Immos en cours	159 732	0	159 732	307 801	569 179
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	99 994	99 994	0	0	0
Autres immobilisations financières	152 157	0	152 157	151 525	150 582
Total	31 230 336	21 320 595	9 909 741	9 674 585	9 309 008
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Matières 1ères, approvisionnements	5 770 850	463 114	5 307 736	2 453 651	3 012 514
Produits finis et marchandises	15 632 232	0	15 632 232	16 465 022	6 803 122
Créances					
Avances et acomptes versés	0	0	0	0	264 603
Clients et comptes rattachés	32 161 871	627 988	31 533 883	3 372 042	24 885 572
Personnel	73 158	0	73 158	23 736	66 606
Créances fiscales	812 550	0	812 550	711 462	507 224
Autres créances	1 045 949	295 519	750 430	391 650	4 247
Autres					
VMP	0	0	0	0	0
Disponibilités	7 864 667	0	7 864 667	15 090 892	15 870 440
Total	63 361 277	1 386 621	61 974 656	38 508 454	51 414 327
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	251 856	0	251 856	185 857	207 508
Ecart de conversion actif	0	0	0	0	0
Total	251 856	0	251 856	185 857	207 508
TOTAL ACTIF	94 843 469	22 707 216	72 136 253	48 368 895	60 930 843

BILAN PASSIF

En €	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
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	14 425 919	8 250 069	8 250 069
Résultat de l'exercice	5 764 344	6 175 850	7 056 664
Provisions réglementées	0	0	0
Total	30 006 287	24 241 943	25 122 757
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	588 392	543 535	535 574
Provisions pour charges	645 317	563 273	480 491
Total	1 233 708	1 106 808	1 016 065
DETTES			
Emprunts obligataires	0	0,00	0
Autres emprunts	862 549	1 273 035	1 680 364
Découverts, concours bancaires courants	0	0	256
Avances et acomptes reçus s/ commandes	0	0	131 250
Dettes fournisseurs	32 401 421	16 421 580	26 242 322
Dettes sociales	2 054 100	1 852 572	1 626 154
Dettes fiscales	2 544 059	477 071	2 679 590
Autres dettes	2 429 135	2 473 743	1 820 598
Total	40 291 264	22 498 001	34 180 534
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	604 993	522 142	611 488
Ecart de conversion passif	0	0	0
Total	604 993	522 142	611 488
TOTAL PASSIF	72 136 253	48 368 895	60 930 843

COMPTE DE RESULTAT

En €.	30/06/2022	% CA	30/06/2021	% CA	Variation		31/12/2021
	6 mois		6 mois		Euros	%	12 mois
PRODUITS							
Vente de marchandises	61 978 514		56 927 422		5 051 092		79 268 359
Prestation de services	2 162 151		1 121 419		1 040 731		2 341 528
Chiffre d'affaires	64 140 664	100%	58 048 841	100%	6 091 823	10%	81 609 887
Subventions d'exploitation	0		0		0		0
Reprise de provisions	41 330		41 406		-76		62 994
Autres produits	199 278		161 417		37 862		411 526
Autres produits d'exploitation	240 608	0%	202 822	0%	37 786	19%	474 520
CONSOMMATIONS							
Achats de marchandises	39 139 517		32 626 869		6 512 648		54 108 986
Achats de matières 1ères et autres appros.	9 105 580		6 725 531		2 380 049		10 542 275
Variation de stock (mat. et march.)	-1 952 042		1 097 445		-3 049 487		(7 956 186)
Achats et variations de stocks	46 293 055	72%	40 449 845	70%	5 843 210	14%	56 695 075
CHARGES							
Autres achats et charges externes	6 033 857		4 732 760		1 301 097		8 909 872
Impôts et taxes	301 559		292 895		8 664		427 508
Salaires et traitements	3 120 405		2 834 132		286 273		5 434 323
Charges sociales	1 344 276		1 174 481		169 795		2 257 156
Dot. aux amortissements et provisions	551 558		485 543		66 015		976 731
Autres charges	238 256		200 819		37 437		279 740
Autres charges d'exploitation	11 589 911	18%	9 720 631	17%	1 869 280	19%	18 285 331
Résultat d'exploitation	6 498 306	10%	8 081 187	14%	-1 582 881	-20%	7 104 001
Produits financiers	8 682		887		7 795		10 779
Charges financières	42 073		29 779		12 294		57 078
Résultat financier	(33 391)	0%	(28 892)	0%	-4 499		(46 299)
Résultat courant	6 464 915	10%	8 052 296	14%	-1 587 380	-20%	7 057 702
Produits exceptionnels	1 000		515 739		-514 739		648 668
Charges exceptionnelles	7 929		511 595		-503 666		645 437
Résultat exceptionnel	-6 929	0%	4 144	0%	(11 073)		3 231
Participation des salariés	77 056		118 172		-41 116		191 432
Impôt sur les bénéfices	616 587		881 604		-265 017		693 651
Résultat de l'exercice	5 764 344	9%	7 056 664	12%	-1 292 320	-18%	6 175 850

I. Evolution de l'activité au cours du premier semestre 2022

Un semestre de croissance malgré la sortie de l'environnement de crise sanitaire

MG International - Maytronics France consolide sa position dans un marché de l'équipement de la piscine en phase d'atterrissage après deux années exceptionnelles dû à l'environnement de crise sanitaire. Le chiffre d'affaires de la société croît ainsi de 10% pour atteindre 64141 k€.

Le tassement de la marge brute résulte de la hausse des coûts d'approvisionnement des robots électriques, la Société n'ayant que partiellement répercuté cette hausse sur ses prix de vente.

La hausse des charges d'exploitation courantes résulte essentiellement des coûts de transport (à la fois sur achats et ventes), des dépenses de marketing et des charges de personnel sous l'effet combiné du renforcement des équipes et de la progression des salaires.

Le résultat d'exploitation, ressort ainsi à 6 498 k€ contre 8 081 k€ au premier semestre 2021.

Perspectives

Dans un contexte macro-économique tendu et incertain, et après un deuxième semestre 2021 exceptionnel, MG International - Maytronics France s'attend à une légère baisse de son activité pour la seconde partie de l'année 2022. En ce qui concerne le segment des robot électriques notamment, les clients de la Société ayant constitué un important niveau de stock en début de saison, la demande des clients finaux jouera un rôle prépondérant.

L'activité Poséidon devrait continuer à bien se comporter en raison de la reprise du marché en Europe et des opportunités sur le marché asiatique.

Le conflit entre la Russie et l'Ukraine n'impacte pas directement l'activité de MG International.

II. Faits majeurs de la période

Arrivée de Mr. Nicolas Mouret, Directeur Général

Le 4 janvier 2022, le Conseil d'Administration a nommé Mr. Nicolas Mouret en tant que Directeur Général de MG International SA. Mr. Mouret remplace Mr. David Alimi qui occupait cette fonction par intérim depuis le départ de Mr. Vincent Quéré en mai 2021.

III. Evènements post-clôture

Néant.

IV. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes intermédiaires au 30 juin 2022 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 (2019, 2020 et 2021) le chiffre d'affaires du premier semestre représentait en moyenne 70% du chiffre d'affaires annuel.

V. Informations sur le bilan

Note 1 – Variation des capitaux propres

En k€	31/12/2021	Affectation du résultat 2021	Résultat exercice	Autres	30/06/2022
Capitaux propres					
Capital social	516	0	0		516
Réserve légale	52	0	0		52
Prime d'émission	9 248	0	0		9 248
Report AN	8 250	6 176	0		14 426
Résultat Net	6 176	-6 176	5 764		5 764
Amortissements dérog.	0				
Total Capitaux Propres	24 242	0	5 764	0	30 006

Au 30 juin 2022, le capital social est composé de 5.160.046 actions d'une valeur nominale de 0,10 Euro. L'affectation du résultat 2021 en réserve légale et report à nouveau fait suite aux résolutions de l'Assemblée Générale Mixte du 23 juin 2022.

La répartition du capital au 30 juin 2022 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€	31/12/2021	Augmentation 2022	Diminution 2022	30/06/2022
Provisions				
Provisions sur stocks	446	17	0	463
Provision sur comptes clients	622	8	-2	628
Provision sur compte courant	296	0	0	296
Provisions pour dépréciation d'actifs circulants	1 365	24	-2	1 387
Provision pour garanties données aux clients	443	45	0	487
Autres provisions pour risques et charges	264	121	-17	368
Provisions pour pension	401	0	-22	378
Provisions pour risques et charges	1 107	166	-39	1 234

La dépréciation sur comptes clients concerne des créances intragroupes à hauteur de 582 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 2022.

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€	2022 (6 mois)			2021 (6 mois)		
	Résultat avant impôts	Impôts correspondant	Résultat Net	Résultat avant impôts	Impôts correspondant	Résultat Net
<i>Impôts sur les sociétés</i>						
Résultat courant	6 388	-656	5 732	7 934	-988	6 946
Résultat exceptionnel	-7	-1	-8	4	61	65
Crédit impôt recherche	0	40	40	0	45	45
Total	6 381	-617	5 764	7 938	-882	7 057

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 2022.

VI. Filiales et Participations

L'ensemble des créances liées aux filiales n'ayant plus d'activité au 30 juin 2022 est déprécié à hauteur des valeurs non recouvrables.

La liquidation de la filiale MG Iberica reste en cours au 30 juin 2022.

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

Clients groupe (montants en k€)

Libellé	Valeur brute au 31/12/21	Valeur brute au 30/06/22	Dépréciation au 31/12/21	Dotations	Reprises	Dépréciation au 30/06/22	Valeur nette au 30/06/22
Poseidon US	582	603	582			582	21
Total	582	603	582	0	0	582	21

Comptes courants filiales (montants en k€)

Libellé	Valeur brute au 31/12/21	Valeur brute au 30/06/22	Dépréciation au 31/12/21	Dotations	Reprises	Dépréciation au 30/06/22	Valeur nette au 30/06/22
Poseidon US	296	296	296	0	0	296	0
Total	296	296	296	0	0	296	0

Éléments concernant les entreprises liées

En k€		
<i>Éléments concernant les entreprises liées</i>	30/06/2022	30/06/2021

Postes du bilan (valeurs brutes)

Participations	100	124
Prêts	0	54
Créances clients et comptes rattachés	880	748
Comptes courants - Actif	296	318
Comptes courants - Passif	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 490	22 375
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	
	30/06/2022
	6 mois
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>	
Résultat net	5 764
Elimination des charges et produits sans impact sur la trésorerie et variation du BFR	-11 878
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	-6 114
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement</u>	
Investissement financier de long terme	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-70
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-632
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-702
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>	
Remboursement d'emprunt bancaire	-410
Souscription nouvel emprunt	
Souscription ligne de crédit court-terme	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-410
Augmentation (diminution) de trésorerie de la période	-7 226
Trésorerie d'ouverture	15 091
Trésorerie de clôture	7 865

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 2022, 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.