RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01366
Numéro SIREN : 511 625 089
Nom ou dénomination : ABF WAGRAM

Ce dépôt a été enregistré le 30/12/2020 sous le numéro de dépôt 30658

ABF WAGRAM
Société par actions simplifiée au capital de 456 500 euros
Siège social : 1 Avenue Desaix, 78600 MAISONS-LAFFITTE
511 625 089 RCS VERSAILLES

n° de dépôt 30658

n° de gestion

30 DEC. 2020

n° de facture

n° de chrono

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 OCTOBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2020

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2020 s'élevant à 369 453,18 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 369 453,18 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 663 808,72 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Présidente
Anne FEYTIT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/04/2020	Net 30/04/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 314	4 127	4 186	1 658
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	455 665		455 665	455 665
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**463 979**	**4 127**	**459 851**	**457 323**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	959		959	12 896
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 863 420		7 863 420	7 579 686
Charges constatées d'avance (3)	625		625	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 865 004**		**7 865 004**	**7 592 582**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 328 983	4 127	8 324 856	8 049 905
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/04/2020	30/04/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	456 500	456 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 650	45 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 294 356	1 668 528
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**369 453**	**5 625 827**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 165 959**	**7 796 506**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	147 296	145 460
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 332	11 142
Dettes fiscales et sociales	269	96 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**158 897**	**253 399**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 324 856	8 049 905
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	158 897	253 399
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/04/2020	30/04/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)				**1**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			25 962	198 930
Impôts, taxes et versements assimilés			807	817
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 121	307
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**28 890**	**200 054**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-28 889	-200 053
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			400 629	325 748
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**400 629**	**325 748**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 836	2 024
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 836**	**2 024**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			398 793	323 724
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			369 903	123 671

Compte de résultat (suite)

	30/04/2020	30/04/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		7 088 028
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		18 000
Total produits exceptionnels (VII)		**7 106 028**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	
Sur opérations en capital		1 427 596
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**450**	**1 427 596**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-450	5 678 432
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		176 276
Total des produits (I+III+V+VII)	**400 629**	**7 431 777**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**31 176**	**1 805 950**
BENEFICE OU PERTE	369 453	5 625 827
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*3 376*	*8 440*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Annexe

GVA

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABF WAGRAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020, dont le total est de 8 324 856 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 369 453 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/04/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement de l'ANC n°2014-03) approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014.

Ce règlement a été modifié, notamment, par les règlements suivants :
- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion ;
- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis 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 de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultant d'évènements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.
A défaut d'estimation fiable et/ou lorsque la société et ses conseils estiment disposer d'arguments solides et pertinents à l'appui de son instruction des contentieux, aucune provision n'est comptabilisée.

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la crise sanitaire de la Covid-19 est intervenue, avec notamment une période de confinement entre le 17 mars 2020 et le 11 mai 2020. Le contexte épidémique lié à la Covid-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur l'activité. Aucun impact significatif n'est à mentionner au 31 avril 2020 et la société n'a pas connaissance de faits qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		4 649		4 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 665			3 665
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 665**	**4 649**		**8 314**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	455 665			455 665
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**455 665**			**455 665**
ACTIF IMMOBILISE	459 330	4 649		463 979

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS FINANCIERE CORNEILLE BELLEVUE 78600 MAISONS LA	272 320	-3 018 358	10,67	5 179 824

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	450 465	450 465			399 670
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		1 466		1 466
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 007	655		2 662
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 007**	**2 121**		**4 127**
ACTIF IMMOBILISE	2 007	2 121		4 127

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 584 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	959	959	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	625	625	
Total	1 584	1 584	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 456 500,00 Euros décomposé en 45 650 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 897 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	147 296	147 296		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 332	11 332		
Dettes fiscales et sociales	269	269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**158 897**	**158 897**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	11 332
INT. C/C B. FEYTIT	1 836
CHARGES A PAYER	269
Total	13 437

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	625		
Total	625		

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/04/2020	30/04/2019
Produits financiers de participation	400 629	325 748
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**400 629**	**325 748**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 836	2 024
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**1 836**	**2 024**
Résultat financier	**398 793**	**323 724**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

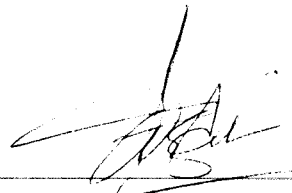
Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
TOTAL	**450**	

ABF WAGRAM
Société par actions simplifiée au capital de 456.500 Euros
Siège social : 1, avenue Desaix 78600 MAISONS LAFFITTE
511 625 089 RCS VERSAILLES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020



Copie certifiée conforme par la Présidente

ABF WAGRAM

Société Anonyme Simplifiée

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

OPALIA SARL au capital de 50 000 €
40 Avenue de la Grande Armée 75017 Paris
Société d'Expertise Comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris – Ile de France et sur la liste des commissaires aux comptes du ressort de la Cour d'Appel de Paris
RCS Paris 492 981 618

ABF WAGRAM
Société Anonyme Simplifiée
1 Avenue Desaix
78600 MAISONS-LAFFITTE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

A l'attention des Associés,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'ABF WAGRAM relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 ABF WAGRAM à la fin de cet exercice.
Les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2020 se caractérisent par un total de bilan de 8 324 856 € et un résultat de 369 453 €.

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 qui nous sont applicables, sur la période du premier mai 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.
Les actifs financiers de la société sont comptabilisés au coût historique. Les notes annexes donnent une information sur la seule participation financière et les revenus associés.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la Présidente nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

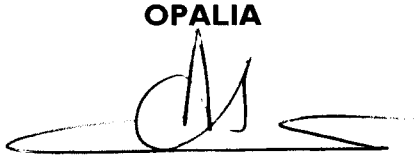
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

- 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.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Paris, le 15 octobre 2020
Le Commissaire aux comptes
OPALIA



Représenté par
Alexandra VERNIER-BOGAERT

ETATS FINANCIERS

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

ABF WAGRAM

1 avenue Desaix
78600 MAISONS LAFFITTE

Siret : 51162508900012

GVA

GVA EURAUDIT

Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable et de
Commissaires aux Comptes inscrite aux tableaux
de l'Ordre et de la Compagnie de Paris

105 avenue Raymond Poincaré 75116 PARIS | *Tél. 01 45 00 76 00* | *www.gva.fr* | *Certifié ISO 9001 - Version 2015*

Sommaire

1. Comptes annuels 1

Bilan actif 2

Bilan passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (suite) 5

Annexe 6

Règles et méthodes comptables 7

Faits caractéristiques 9

Notes sur le bilan 10

Notes sur le compte de résultat 16

ETATS FINANCIERS

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Comptes annuels

GVA

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/04/2020	Net 30/04/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 314	4 127	4 186	1 658
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	455 665		455 665	455 665
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**463 979**	**4 127**	**459 851**	**457 323**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	959		959	12 896
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 863 420		7 863 420	7 579 686
Charges constatées d'avance (3)	625		625	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 865 004**		**7 865 004**	**7 592 582**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 328 983**	**4 127**	**8 324 856**	**8 049 905**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/04/2020	30/04/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	456 500	456 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 650	45 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 294 356	1 668 528
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**369 453**	**5 625 827**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 165 959**	**7 796 506**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	147 296	145 460
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 332	11 142
Dettes fiscales et sociales	269	96 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**158 897**	**253 399**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 324 856**	**8 049 905**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	158 897	253 399
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/04/2020	30/04/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)				**1**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			25 962	198 930
Impôts, taxes et versements assimilés			807	817
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 121	307
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**28 890**	**200 054**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-28 889**	**-200 053**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			400 629	325 748
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**400 629**	**325 748**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 836	2 024
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 836**	**2 024**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**398 793**	**323 724**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**369 903**	**123 671**

Compte de résultat (suite)

	30/04/2020	30/04/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		7 088 028
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		18 000
Total produits exceptionnels (VII)		**7 106 028**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	450	
Sur opérations en capital		1 427 596
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**450**	**1 427 596**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-450**	**5 678 432**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		176 276
Total des produits (I+III+V+VII)	**400 629**	**7 431 777**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**31 176**	**1 805 950**
BENEFICE OU PERTE	**369 453**	**5 625 827**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*3 376*	*8 440*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

Période du 01/05/2019 au 30/04/2020

Annexe

GVA

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABF WAGRAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020, dont le total est de 8 324 856 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 369 453 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/04/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement de l'ANC n°2014-03) approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014.

Ce règlement a été modifié, notamment, par les règlements suivants :
- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion ;
- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis 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 de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultant d'évènements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.
A défaut d'estimation fiable et/ou lorsque la société et ses conseils estiment disposer d'arguments solides et pertinents à l'appui de son instruction des contentieux, aucune provision n'est comptabilisée.

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la crise sanitaire de la Covid-19 est intervenue, avec notamment une période de confinement entre le 17 mars 2020 et le 11 mai 2020. Le contexte épidémique lié à la Covid-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur l'activité. Aucun impact significatif n'est à mentionner au 31 mars 2020 et la société n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		4 649		4 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 665			3 665
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 665**	**4 649**		**8 314**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	455 665			455 665
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**455 665**			**455 665**
ACTIF IMMOBILISE	**459 330**	**4 649**		**463 979**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS FINANCIERE CORNEILLE BELLEVUE 78600 MAISONS LA	272 320	-3 018 358	10,67	5 179 824

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	450 465	450 465			399 670
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		1 466		1 466
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 007	655		2 662
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 007**	**2 121**		**4 127**
ACTIF IMMOBILISE	**2 007**	**2 121**		**4 127**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 584 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	959	959	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	625	625	
Total	**1 584**	**1 584**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 456 500,00 Euros décomposé en 45 650 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 897 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	147 296	147 296		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 332	11 332		
Dettes fiscales et sociales	269	269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**158 897**	**158 897**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	11 332
INT. C/C B. FEYTIT	1 836
CHARGES A PAYER	269
Total	**13 437**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	625		
Total	**625**		

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/04/2020	30/04/2019
Produits financiers de participation	400 629	325 748
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**400 629**	**325 748**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 836	2 024
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**1 836**	**2 024**
Résultat financier	**398 793**	**323 724**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
TOTAL	**450**	

ABF WAGRAM

Société Anonyme Simplifiée

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

ABF WAGRAM

Société Anonyme Simplifiée

1 Avenue Desaix
78600 MAISONS LAFFITTE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

A l'attention des associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur les bases des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article L 225-31 du code du commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article R 225-38 du code de commerce.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES EN ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R 225-30 du code du commerce, nous avons été informés de l'exécution sur l'exercice clos le 30 avril 2020, de la convention suivante, déjà approuvée par assemblée générale au cours d'exercices antérieurs.

Convention de compte courant avec Monsieur Benoit FEYTIT

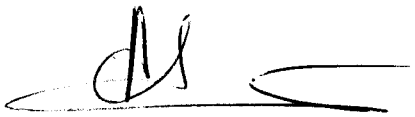
Associé concerné : Monsieur Benoît FEYTIT.

Monsieur Benoît FEYTIT a consenti des avances en compte courant rémunérées à la société ABF WAGRAM. Au 30 avril 2020, le solde du compte courant de Monsieur Benoît FEYTIT dans les livres de la société ABF WAGRAM est créditeur de 145 460 €.

Le montant des intérêts enregistrés en charges sur l'exercice et provisionnés en intérêts courus à la clôture s'élève à 1 836 €.

Paris, le 15 octobre 2020

Le Commissaire aux comptes
OPALIA



Représenté par
Alexandra VERNIER-BOGAERT