

RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00358
Numéro SIREN : 420 310 567
Nom ou dénomination : A.W.F.

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2017 sous le numéro de dépôt 4587

TRIBUNAL de COMMERCE du HAVRE
DEPOT DU 226267
R.C.S. 422 310 567

A.W.F.
S.A.S. au capital de 180.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 32, Rue Marcel Paul
76600 LE HAVRE
RCS LE HAVRE 420 310 567

227B 4587

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons l'affectation du résultat suivante :

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l'Assemblée Générale décide de procéder à l'affectation de résultat suivante :

Origine

Résultat de l'exercice41.089 Euros

Affectation

Au compte de « Réserves ordinaires »41.089 Euros

TOTAUX

41.089 Euros

41.089 Euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés du 18 décembre 2017.

Le Président





SAS A.W.F.

Plaquette

31/12/2016



Plaquette

A.W.F.

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe aux comptes annuels	8



Plaquette

SAS A.W.F.

Comptes annuels



Bilan actif

SAS A.W.F.

N° SIRET : 42031056700045

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	17 773	2 114	15 658	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	17 773	2 114	15 658		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	31 922	31 922		71
		Inst. techniques, mat. out. industriels	94 771	77 088	17 683	9 634
		Autres immobilisations corporelles	191 848	122 037	69 811	47 239
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	318 542	231 048	87 494	56 945	
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	82		82	82
		Créances rattachées à des participations	2 877 698	1 151 080	1 726 618	1 765 017
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	30 000		30 000	30 000
		TOTAL	2 907 780	1 151 080	1 756 700	1 795 099
Total de l'actif immobilisé		3 244 096	1 384 243	1 859 853	1 852 045	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens	150 523		150 523	105 300
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	689 296	67 898	621 398	509 614	
	Avances et acomptes versés sur commandes		839 820	67 898	771 922	614 914
	Créances ⁽²⁾		68 846		68 846	8 719
		Clients et comptes rattachés	825 173	108 636	716 536	1 272 117
		Autres créances	229 935	10 754	219 181	208 262
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 055 109	119 390	935 718	1 480 379	
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 853		1 853	2 020
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		38 383		38 383	47 568	
TOTAL	40 236		40 236	49 589		
Charges constatées d'avance		10 996		10 996	6 379	
Total de l'actif circulant		2 015 007	187 288	1 827 719	2 159 982	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		5 259 104	1 571 531	3 687 572	4 012 028	
Renvois :	(1) Dont droit au bail			2 907 698		
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				133 544	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Bilan passif

SAS A.W.F.

Au: 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 180 000)	180 000	180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 000	18 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 158 374	1 185 281
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	41 089	-26 907
	Situation nette avant répartition	1 397 464	1 356 375
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 397 464	1 356 375
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	13 902	13 902
	Provisions pour charges		
Total		13 902	13 902
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	998 177	1 415 380
	Emprunts et dettes financières divers (3)	530 335	583 790
	Total	1 528 513	1 999 170
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 375	40 309
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 631	286 553
	Dettes fiscales et sociales	348 686	296 335
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	2 000	19 381
	Instruments de trésorerie		
Total		736 318	602 270
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 276 206	2 641 750
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 687 572	4 012 028
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	618 858	52 236
	à moins d'un an	1 645 972	2 549 205
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) dont emprunts participatifs	506 811	1 211 500

Compte de résultat

SAS A.W.F.

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	930 130	879 056	1 809 187	1 667 128
	Production vendue : - Biens	185 226	85 489	270 715	376 511
	- Services	352 916	142 907	495 823	827 685
	Chiffre d'affaires net	1 468 273	1 107 453	2 575 726	2 871 325
	Production stockée			45 223	105 300
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			18 642	15 764
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			458	197
	Autres produits				
	Total			2 640 050	2 992 586
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			1 114 796	1 104 471
	Variation de stocks			-111 783	10 080
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			864 213	1 098 176
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 376	52 950
	Salaires et traitements			463 209	454 425
	Charges sociales			201 712	214 772
	Dotations - sur immobilisations amortissements			26 565	16 476
	d'exploitation - sur actif circulant provisions			20 739	3 871
	Autres charges			21	1 021
	Total			2 603 850	2 956 245
	Résultat d'exploitation	A		36 200	36 340
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1	31 677
	Reprises sur provisions, transferts de charges			25 600	
	Différences positives de change			94	392
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			25 695	32 069
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				68 426
	Intérêts et charges assimilées (5)			12 047	18 904
	Différences négatives de change			439	4 004
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			12 486	91 335
	Résultat financier	D		13 208	-59 265
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		49 409	-22 924

Compte de résultat

SAS A.W.F.

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		26
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 727	3 987
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	4 727	4 009
Résultat exceptionnel		F	-4 727
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	3 593
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			41 089
Renvois			-26 907
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	429	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		17 073
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			



AWF

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	20 092	17 773	20 092	17 773
Immobilisations corporelles	263 542	55 000		318 542
Immobilisations financières	2 971 779		63 999	2 907 780
TOTAL	3 255 415	72 773	84 091	3 244 096

2.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			17 773		
Immobilisations corporelles			55 000		
Immobilisations financières					
TOTAL			84 091		



2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles			20 092		
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			63 999		
TOTAL			84 091		

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	20 092	2 114	20 092	2 114
Immobilisations corporelles	206 597	24 451		231 048
Immobilisations financières				
TOTAL	226 689	26 565	20 092	233 163



2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles			2 114	
Immobilisations corporelles			24 451	
Immobilisations financières				
Total			26 565	

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			20 092
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Total			20 092

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

AWF
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus <i>1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)</i>											
OHLEOL INVESTISSEMENTS	100 000	(660)	100	2	2	/	/	182 939	25 250	/	

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

AWF
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks de marchandises	689 296	67 898	621 398
Stocks de travaux en cours	150 523		150 523
Total	839 820	67 898	771 922

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode FIFO.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais de douanes.

2.2.2 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 996 € et se composent de charges d'exploitation.

2.3 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks	67 898			67 898
Créances	98 651	9 985		108 636
Immobilisations financières	1 176 680		25 600	1 151 080
Actif circulant		10 754		10 754
TOTAL	1 343 229	20 739	25 600	1 338 368

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

AWF
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 624	180 000
Position fin de l'exercice	1 624	180 000

Le capital est composé de 1624 actions de 110,83 € de valeur nominale.

2.4.2 Variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	180 000			180 000
Réserves légale et réserves statutaires	18 000			18 000
Autres réserves	1 185 281	(-26 907)		1 158 374
Résultat	(-26 907)	41 089	(-26 907)	41 089
Total	1 356 374	14 182	(-26 907)	1 397 464

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

AWF
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances	
							à plus 1 an	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Prêts Autres Créances de l'actif circulant : Créances Clients et Comptes rattachés Autres Groupe et associés Débiteur divers Capital souscrit - appelé, non versé Charges constatées d'avance	2 877 698 30 000 825 172 42 831 23 131 163 971 10 996	2 877 698 30 000 825 172 42 831 23 131 163 971 10 996		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 Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	 506 811 491 366 515 335 385 631 365 684	 305 288 98 000 385 631 365 684	131 849 417 335 	

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

AWF
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé de :

- Ventes de marchandises : 1 809 K€
 - Dont des ventes de marchandises reg mécanique : 369 K€
 - Dont des ventes de marchandises reg électronique : 1 118 K€
- Productions vendues (biens) : 271 K€
 - Dont des prestations vendues de biens reg mécanique : 245 K€
- Productions vendues (services) : 496 K€

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 22 771 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement,
- de formation,
- de recrutement.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

- les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	/	25 596	25 596

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 1.31%
- Le taux de turnover retenu est estimé en fonction de la table de la DARES pour la métallurgie.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité hommes et femmes officielles.

4.2 Engagements reçus

La société a consenti en 2010 à sa filiale Olhéol Investissements, un abandon de créances d'un montant de 398 580 € avec clause de retour à meilleure fortune.

En 2014, elle a consenti un abandon des intérêts de compte-courant à sa filiale Olhéol Investissement à hauteur de 32 597 € avec clause de retour à meilleure fortune.

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

AWF

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	6	
Employés	4	
Ouvriers		
Total	14	

S.A.S A.W.F
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 180 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 32 RUE MARCEL PAUL - 76 600 LE HAVRE
N° SIRET : 420 310 567 00011 - CODE NACE 4669 B

*** * * ***

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

*** * * ***

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE

SOMMAIRE

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2016	2 à 4
- COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016:	
* BILAN ACTIF	5
* BILAN PASSIF	6
* COMPTE DE RESULTAT	7 à 8
* ANNEXE DES COMPTES ANNUEL	9 à 20

* * * *

FABRICE CASTEL

Commissaire aux comptes
inscrit près la Cour d'Appel de Rouen

24, rue Maréchal Gallieni 76600 Le Havre

Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84

E.mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

N° TVA Intracommunautaire : FR 22 331 788 471

- 2 -

LE HAVRE, le

S.A.S A.W.F
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 180 000 EUROS
SIERGE SOCIAL : 32 RUE MARCEL PAUL - 76 600 LE HAVRE
N° SIRET 420 310 567 00011 - CODE NACE 4669 B

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

* * * *

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société S.A.S A.W.F, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues, et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé dans la note de l'annexe, intitulée « faits majeurs » et concernant le taux de dépréciation du compte courant de la filiale OLHEOL Investissements, ainsi que le report d'échéance du plan de sauvegarde.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application de l'article L.823-9 du code de commerce, relative à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux principes, règles et méthodes comptables.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société en termes de rattachement à l'exercice des créances clients, et vérifié le dénouement des sommes figurant dans le poste « clients ».

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

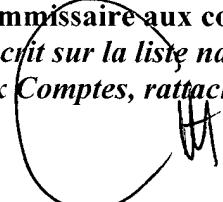
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Havre, le 8 Juin 2017

Monsieur Fabrice CASTEL
Commissaire aux comptes
*Inscrit sur la liste nationale des Commissaires
aux Comptes, rattaché à la CRCC de Rouen*



Bilan actif

SAS A.W.F.

N° SIRET : 42031056700045

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	17 773	2 114	15 658	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	17 773	2 114	15 658	
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	31 922	31 922		71
	Inst. techniques, mat. out. industriels	94 771	77 088	17 683	9 634
	Autres immobilisations corporelles	191 848	122 037	69 811	47 239
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	318 542	231 048	87 494	56 945
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	82		82	82
	Créances rattachées à des participations	2 877 698	1 151 080	1 726 618	1 765 017
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30 000		30 000	30 000
	TOTAL	2 907 780	1 151 080	1 756 700	1 795 099
Total de l'actif immobilisé		3 244 096	1 384 243	1 859 853	1 852 045
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens	150 523		150 523	105 300
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	689 296	67 898	621 398	509 614
	TOTAL	839 820	67 898	771 922	614 914
	Avances et acomptes versés sur commandes	68 846		68 846	8 719
	Créances ⁽¹⁾				
	Clients et comptes rattachés	825 173	108 636	716 536	1 272 117
Divers	Autres créances	229 935	10 754	219 181	208 262
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 055 109	119 390	935 718	1 480 379
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	1 853		1 853	2 020
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	38 383		38 383	47 568
	TOTAL	40 236		40 236	49 589
Charges constatées d'avance		10 996		10 996	6 379
Total de l'actif circulant		2 015 007	187 288	1 827 719	2 159 982
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 259 104	1 571 531	3 687 572	4 012 028
Renvois :				2 907 698	133 544
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Fabrice CASTEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
 24 Rue Maréchal Gallieni
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16
 SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
 E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

Bilan passif

SAS A.W.F.

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 180 000)	180 000	180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 000	18 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 158 374	1 185 281
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	41 089	-26 907
	Situation nette avant répartition	1 397 464	1 356 375
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 397 464	1 356 375
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Emprunts et dettes assimilées	Provisions pour risques	13 902	13 902
	Provisions pour charges		
Total		13 902	13 902
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	998 177	1 415 380
	Emprunts et dettes financières divers (3)	530 335	583 790
	Total	1 528 513	1 999 170
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 375	40 309
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 631	286 553
	Dettes fiscales et sociales	348 686	296 335
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	2 000	19 381
	Instruments de trésorerie		
Total		736 318	602 270
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 276 206	2 641 750
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 687 572	4 012 028
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	618 858	52 236
	à moins d'un an	1 645 972	2 549 205
Renvois : (3) dont emprunts participatifs		506 811	1 211 500

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Marshal Gallieni
76600 LE HAVRE
Tél 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 33 799 474 0007 - APE 8420Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

Compte de résultat

SAS A.W.F.

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	930 130	879 056	1 809 187	1 667 128
	Production vendue : - Biens	185 226	85 489	270 715	376 511
	- Services	352 916	142 907	495 823	827 685
	Chiffre d'affaires net	1 468 273	1 107 453	2 575 726	2 871 325
	Production stockée			45 223	105 300
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			18 642	15 764
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			458	197
	Autres produits				
	Total			2 640 050	2 992 586
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			1 114 796	1 104 471
	Variation de stocks			-111 783	10 080
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			864 213	1 098 176
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 376	52 950
	Salaires et traitements			463 209	454 425
	Charges sociales			201 712	214 772
	Dotations • sur immobilisations amortissements			26 565	16 476
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			20 739	3 871
	Autres charges • pour risques et charges			21	1 021
	Total			2 603 850	2 956 245
	Résultat d'exploitation	A		36 200	36 340
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1	31 677
	Reprises sur provisions, transferts de charges			25 600	
	Différences positives de change			94	392
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			25 695	32 069
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				68 426
	Intérêts et charges assimilées (5)			12 047	18 904
	Différences négatives de change			439	4 004
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			12 486	91 335
	Résultat financier	D		13 208	-59 265
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		49 409	-22 924



Compte de résultat

SAS A.W.F.

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		26
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 727	3 987
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	4 727	4 009
Résultat exceptionnel		F	-4 727
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	3 593
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			41 089
Renvois			-26 907
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	429	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		17 073
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Maréchal Gallieni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 64
SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinecastel.fr

- 9 -
AWF

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

1.1 Faits majeurs

L'entreprise poursuit son activité dans le cadre d'un plan de continuation en date du 10 avril 2009.

La société a bénéficié d'un report d'échéance de plan de sauvegarde.

Le compte courant de la filiale Olhéol Investissements s'élève à la somme de 2 877 698 euros au 31 décembre 2016.

Compte tenu des assurances reçues sur les valeurs d'actifs de celle-ci mais aussi des pertes dégagées par l'exploitation qui n'a pas encore atteint son point-mort, la provision du compte courant a été maintenue, soit en valeur à 1 151 080 euros.

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Maréchal Gallieni
76600 LE HAVRE
Tél 02 35 19 25 83 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 789 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcassel.fr



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	20 092	17 773	20 092	17 773
Immobilisations corporelles	263 542	55 000		318 542
Immobilisations financières	2 971 779		63 999	2 907 780
TOTAL	3 255 415	72 773	84 091	3 244 096

2.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			17 773		
Immobilisations corporelles			55 000		
Immobilisations financières					
TOTAL			72 773		

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Marchal Calliéni
76600 LE HAVRE
Tel. 02 35 19 25 83 - Fax 02 35 19 16 94
SIRET 331 758 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinecastel.fr



2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles			20 092		
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			63 999		
TOTAL			84 091		

Fabrice CASTEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
 24 Rue Marcelin Garlini
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 43 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
 SIRET 331 788 471 0067 - APE 6820 Z
 E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	20 092	2 114	20 092	2 114
Immobilisations corporelles	206 597	24 451		231 048
Immobilisations financières				
TOTAL	226 689	26 565	20 092	233 163



2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles			2 114	
Immobilisations corporelles			24 451	
Immobilisations financières				
Total			26 565	

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Marcel Galliéni
76600 LE HAVRE
TEL 02 35 19 15 94 - Fax 02 35 19 15 94
SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			20 092
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Total			20 092

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus <i>1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)</i>											
OHLEOL INVESTISSEMENTS	100 000	(660)	100	2	2	/	/	182 939	25 250	/	

Fabrice CASTEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 INSCRIT FRSJ LA JOUR D'APRIL DE KOUËL
 24 Rue de la République
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 65 85 - Fax 02 35 19 18 34
 SIRET 34788 471 00067 - APE 8320 Z
 E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks de marchandises	689 296	67 898	621 398
Stocks de travaux en cours	150 523		150 523
Total	839 820	67 898	771 922

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode FIFO.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais de douanes.

2.2.2 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 996 € et se composent de charges d'exploitation.

2.3 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks	67 898			67 898
Créances	98 651	9 985		108 636
Immobilisations financières	1 176 680		25 600	1 151 080
Actif circulant		10 754		10 754
TOTAL	1 343 229	20 739	25 600	1 338 368

Fabrice CASTEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
 24 Rue Maréchal Gallieni
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
 SIRET 531 788 471 00087 - APE 6320 Z
 E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 624	180 000
Position fin de l'exercice	1 624	180 000

Le capital est composé de 1624 actions de 110,83 € de valeur nominale.

2.4.2 Variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	180 000			180 000
Réserves légale et réserves statutaires	18 000			18 000
Autres réserves	1 185 281	(-26 907)		1 158 374
Résultat	(-26 907)	41 089	(-26 907)	41 089
Total	1 356 374	14 182	(-26 907)	1 397 464

Fabrice CASTEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
 24 Rue Maréchal Gallieni
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 94
 SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
 E-mail : fabrice.castel@cabineicastel.fr

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles				
Créances rattachées à des participations	2 877 698	2 877 698		Autres emprunts obligataires				
Autres immobilisations financières	30 000	30 000		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Prêts				- à 1 an au maximum à l'origine	506 811	305 288	131 849	69 673
Autres				- à plus de 1 an à l'origine	491 366	491 366		
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes financières divers	515 335	98 000	417 335	
Créances Clients et Comptes rattachés	825 172	825 172		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	385 631	385 631		
Autres	42 831	42 831		Dettes fiscales et sociales	348 684	348 684		
Groupe et associés	23 131	23 131		Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Débiteur divers	163 971	163 971		Groupe et associés	15 000	15 000		
Capital souscrit - appelé, non versé				Autres dettes	2 000	2 000		
Charges constatées d'avance	10 996	10 996		Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 973 799	3 973 799		TOTAL	2 264 831	1 645 972	549 185	69 673

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Maréchal Gallieni
76600 LE HAVRE
TEL. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 801 788 471 00167 - APE 7420 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

AWF

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

KPMG SA
mai 2017

Prêts accordés en cours d'exercice				Emprunts souscrits en cours d'exercice	515 000			
Prêts récupérés en cours d'exercice	63 999			Emprunts remboursés en cours d'exercice	169 065			
				Dont envers les associés (indication du poste concerné)	15 000			

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé de :

- Ventes de marchandises : 1 809 K€
 - Dont des ventes de marchandises reg mécanique : 369 K€
 - Dont des ventes de marchandises reg électronique : 1 118 K€
- Productions vendues (biens) : 271 K€
 - Dont des prestations vendues de biens reg mécanique : 245 K€
- Productions vendues (services) : 496 K€

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Marechal Gallieni
76600 LE HAVRE
Tél 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 22 771 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement,
- de formation,
- de recrutement.

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

- les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	/	25 596	25 596

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 1.31%
- Le taux de turnover retenu est estimé en fonction de la table de la DARES pour la métallurgie.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité hommes et femmes officielles.

4.2 Engagements reçus

La société a consenti en 2010 à sa filiale Olhéol Investissements, un abandon de créances d'un montant de 398 580 € avec clause de retour à meilleure fortune.

En 2014, elle a consenti un abandon des intérêts de compte-courant à sa filiale Olhéol Investissement à hauteur de 32 597 € avec clause de retour à meilleure fortune.

Fabrice CASTEL
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
 24 Rue Maréchal Gallieni
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
 SIRET 334 788 471 00067 - APE 6920 Z
 E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	6	
Employés	4	
Ouvriers		
Total	14	

Fabrice CASTEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN
24 Rue Maréchal Gallieni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00067 - APE 6920 Z
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr