

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 15/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000152

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

327

328

329

330

331

332

333

334

335

336

337

338

339

340

341

342

343

344

345

346

347

348

349

350

351

352

353

354

355

356

357

358

359

360

361

362

363

364

365

366

367

368

369

370

371

372

373

374

375

376

377

378

379

380

381

382

383

384

385

386

387

388

389

390

391

392

393

394

395

396

397

398

399

400

401

402

403

404

405

406

407

408

409

410

411

412

413

414

415

416

417

418

419

420

421

422

423

424

425

426

427

428

429

430

431

432

433

434

435

436

437

438

439

440

441

442

443

444

445

446

447

448

449

450

451

452

453

454

455

456

457

458

459

460

461

462

463

464

465

466

467

468

469

470

471

472

473

474

475

476

477

478

479

480

481

482

483

484

485

486

487

488

489

490

491

492

493

494

495

496

497

498

499

500

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

1000

S.A.S A.W.F
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 183 770 EUROS
SIEGE SOCIAL : 32 RUE MARCEL PAUL - 76 600 LE HAVRE
N° SIRET : 420 310 567 00045 - CODE NACE 4669 B

*** * * ***

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

*** * * ***

TALENZ CASTEL EXPERTISE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE

SOMMAIRE

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018	2 à 5
- COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018:	
* BILAN ACTIF	6
* BILAN PASSIF	7
* COMPTE DE RESULTAT	8 à 9
* ANNEXE DES COMPTES ANNUEL	10 à 23

* * * *

T A L E N Z

CASTEL EXPERTISE

- 2 -

S.A.S A.W.F

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 183 770 EUROS

SIEGE SOCIAL : 32 RUE MARCEL PAUL - 76 600 LE HAVRE

N° SIRET 420 310 567 00045 - CODE NACE 4669 B

* * * *

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018**

* * * *

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS A.W.F. relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 SAS A.W.F. à la fin de cet exercice.

TALENZ CASTEL EXPERTISE

24 rue Maréchal Galliéni 76 600 Le Havre
Tél : 02 35 19 25 85 Fax : 02 35 19 16 84 E-mail : contact@cabinetcastel.fr

talenz.fr

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 01/01/2018 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.

Observation

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

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 gestion de la présidence 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 votre présidence.

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.

En outre :

- 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.

Fait au Havre, le 13 Novembre 2020

Monsieur Fabrice CASTEL
représentant la Société
TALENZ CASTEL EXPERTISE
Commissaire aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CACC de Rouen.



Bilan actif

- 6 -

SAS A.W.F.

Actif		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Actif circulant	Créances	Clients et comptes rattachés			
		Autres créances			
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL			
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités			
		TOTAL			
	Charges constatées d'avance				
Total de l'actif immobilisé		3 493 872	1 523 813	1 970 059	1 880 407
Total de l'actif circulant		3 246 271	795 738	2 450 533	2 876 295
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		6 740 144	2 319 551	4 420 592	4 756 702
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des Immobilisations financières		3 051 527	2 988 034
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Bilan passif

-7-

SAS A.W.F.

Passif		Au 31/12/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 183 770)	183 770	180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	46 230	
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 000	18 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 289 401	1 199 463
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-52 188	89 937
	Situation nette avant répartition	1 485 213	1 487 401
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 485 213	1 487 401
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)	731 279	1 317 677
	Emprunts et dettes financières divers (3)	405 555	724 209
	Total	1 136 835	2 041 887
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		15 011
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	706 346	756 158
	Dettes fiscales et sociales	422 294	421 901
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes	Autres dettes	655 999	20 438
	Instruments de trésorerie		
Total		1 784 641	1 198 499
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 921 476	3 255 398
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 420 592	4 756 702
Dettes	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	430 678	423 864
	à moins d'un an	2 490 798	2 816 522
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		257 248	767 492
(3) dont emprunts participatifs			

TALENZ CASTEL EXPERTISE
 S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
 24 rue Maréchal Galliéni
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
 SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
 Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr



Compte de résultat

-8-

SAS A.W.F.

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 230 132	1 203 539	2 433 672	2 085 526
	Production vendue : - Biens	149 889	99 011	248 901	269 553
	- Services	225 928	868 172	1 094 101	585 102
	Chiffre d'affaires net	1 605 950	2 170 723	3 776 674	2 940 182
	Production stockée			-109 833	-25 023
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			5 149	995
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			74	7
	Autres produits				
Total			3 672 065	2 916 161	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat			1 292 573	1 427 213
	Variation de stocks			-8 402	442
	Matières premières et autres approvisionnements Achat			5 751	
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 109 987	789 039
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 280	19 161
	Salaires et traitements			535 651	322 074
	Charges sociales			228 727	171 364
	Dotations - sur Immobilisations amortissements			52 343	35 842
	d'exploitation - sur actif circulant provisions				
	- pour risques et charges				
Autres charges			19 729		
Total			27	110	
Résultat d'exploitation A			3 261 670	2 765 249	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B	410 395	150 912	
	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)			12	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			-521	8
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			-509	8	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		611 325	30 420	
	Intérêts et charges assimilées (5)		6 677	9 878	
	Différences négatives de change		144	338	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			618 146	40 637	
Résultat financier D			-618 656	-40 628	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-208 260	110 283	

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
24 rue Maréchal Gallieni
76600 LE HAVRE

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE

Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr



Compte de résultat

-9-

SAS A.W.F.

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	2 010
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	160 000	18 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	160 000	20 010
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 928	25 503
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	3 928	25 503
Résultat exceptionnel		F	156 071
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	14 853
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)			-52 188
Renvois			89 937
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	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		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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.

La créance rattachée aux participations de la filiale Olhéol Investissements s'élève à la somme de 3 007 390 euros au 31 décembre 2018.

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 de cette créance a été portée à hauteur de 40%, soit en valeur à 1 202 955 euros.

Abandon du compte courant de Monsieur Keita à hauteur de 160 K€.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

TALENZ CASTEL EXPERTISE

S.A.R.L. au capital de 7 622,45 Euros

24 rue Maréchal Gallieni

76600 LE HAVRE

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

SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z

Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.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.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

TALENZ CASTEL EXPERTISE

S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros

24 rue Maréchal Gallieni

76600 LE HAVRE

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

SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z

Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement –				
	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 773			17 773
	– TOTAL II				
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	31 923	-	-	31 923
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 780	82 378	-	181 157
	Installations générales, agencements, aménagements divers	44 449	2 000	-	46 449
	Matériel de transport	1 610	-	-	1 610
	Matériel de bureau et mobilier informatique	144 527	15 580	-	160 107
	Emballages récupérables et divers	3 091	-	-	3 091
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		324 380	99 957		424 337
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	2 953 984	53 640	-	3 007 624
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	34 284	15 138	5 284	44 138
TOTAL IV		2 988 269	68 778	5 284	3 051 762
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		3 330 422	168 735	5 284	3 493 873

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	8 039	5 924	-	13 963
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	31 923	-	31 923
Installations techniques, matériel et outillage industriels		83 083	14 848	97 931
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	34 577	2 778	37 356
	Matériel de transport	1 610	-	1 610
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 282	28 793	138 076
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III		260 475	46 420	306 895
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		268 514	52 344	320 858



2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Installations générales et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques matériels industriels	Linéaire	3 à 10 ans
Installations technique outillages industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique Algérie	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel bureau d'études	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel atelier	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	1 181 500	21 455	-	1 202 955
TOTAL	1 181 500	21 455	-	1 202 955

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	8 039	5 924	-	-	-	13 963
Corporelles	260 475	46 420	-	-	-	306 895
Financières	1 181 500		21 455		-	1 202 955
TOTAL	1 450 014	52 344	21 455			1 523 813

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
OHLEOL INVESTISSEMENTS	100 000 -86 388	100	2	2	- -30 798	

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Travaux en cours	15 667		15 667
Marchandises	697 256	67 898	629 358
TOTAL	712 923	67 898	645 025

TALENZ CASTEL EXPERTISE

S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros

24 rue Maréchal Gallieni

76600 LE HAVRE

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

SIRET 391 788 471 00059 - APE 6920Z

Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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)
Stocks	67 898	-	-	67 898
Créances	108 637	19 730	1 149	127 217
Autres	10 754	-	-	10 754
TOTAL	187 289	19 730	1 149	205 369

2.2.3 Produits à recevoir

	Produits à recevoir
Clients et comptes rattachés	179 307
Autres créances	69 326
TOTAL	248 634

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 €
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 88 - Fax 02 35 19 16
SIRET 331 788 471 00059 - APE 692
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.com

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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 corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	1 181 500	21 455	-	1 202 955
Stocks	67 898	-	-	67 898
Créances	108 637	19 730	1 149	127 217
Compte courant	-	589 870	-	589 870
Autres	10 754	-	-	10 754



-17-

Annexe aux comptes annuels

TOTAL	1 363 789	631 055	1 149	1 998 695
-------	-----------	---------	-------	-----------

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 624	180 000
Mouvements : augmentation en capital – Philippe Mouheb	34	3 770
Position fin de l'exercice	1 658	183 770

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	180 000	3 770	-	183 770
Réserves, primes et écarts	1 217 464	136 168	-	1 353 632
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	89 938	-52 188	89 938	-52 188
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 487 402	87 750	89 938	1 485 214

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	13 902	-	-	13 902
TOTAL	13 902	-	-	13 902

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	13 902	-	-	13 902
TOTAL	13 902	-	-	13 902

2.5.2 Charges à payer

	Charges à payer
Dettes fiscales et sociales	58 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 005
TOTAL	99 605

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	3 007 390	Cliquez ici pour entrer du texte	3 007 390
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	44 138	44 138	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	168 817	168 817	-
	Autres créances clients	1 466 641	1 466 641	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	32 251	32 251
		Taxe sur la valeur ajoutée	22 759	22 759
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	737 968	737 968	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	33 327	33 327	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL		5 513 291	2 505 901	3 007 390

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622,45 Euros
24 rue Maréchal Gallieni
76600 LE HAVRE

Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	257 249	257 249	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	474 031	141 204	332 827	-
Emprunts et dettes financières divers		333 784	235 932	97 852	-
Fournisseurs et comptes rattachés		670 347	670 347	-	-
Personnel et comptes rattachés		71 498	71 498	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		128 135	128 135	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	Cliquez ici pour entrer du texte.	Cliquez ici pour entrer du texte.	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	206 841	206 841	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 821	15 821	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		71 772	71 772	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		656 000	656 000	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		2 885 478	2 454 800	430 678	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 180
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	71 772

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 230 132	1 203 540	2 433 672
Production vendues :	149 890	99 012	248 901
- Biens			
- Services	225 929	868 173	1 094 101
Chiffre d'affaires net	1 605 951	2 170 724	3 776 675

2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à -618 656€ et est composé de principalement :

- Dotations sur immobilisations financières : 611 325€
- Intérêts emprunts : 5 120€
- Intérêts comptes courants : 1 042€

2.7.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 156 071 € et est composé de l'abandon du compte courant de Monsieur Keita pour 160 K€.

2.7.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 258	-
Au titre d'autres prestations		-
Honoraires totaux	6 258	-

3 Informations relatives à la fiscalité

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 21 110 €.

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.

TALENZ CASTEL EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
24 rue Maréchal Galliéni
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr



4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	25 667	25 667
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

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 : 1.30%
- 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.

4.1.1 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.

TALENZ CASTEL EXPERTISE
 S.A.R.L. au capital de 7 622.45 Euros
 24 rue Maréchal Galliéni
 76600 LE HAVRE
 Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84
 SIRET 331 788 471 00059 - APE 6920Z
 Mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

A.W.F.
S.A.S. au capital de 183.770 Euros
SIEGE SOCIAL : 32, Rue Marcel Paul
76600 LE HAVRE
RCS LE HAVRE 420 310 567

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

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'exercice (52.188) euros

Affectation

Au compte de « *Report à nouveau* Réserves ordinaires » (52.188) euros

TOTAUX

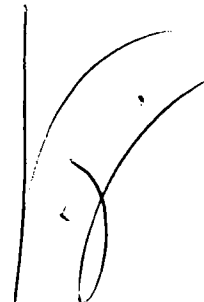
.....
(52.188) euros

.....
(52.188) euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés du 18 décembre 2020.

LE PRESIDENT



Designation de l'entreprise : SAS A.W.F.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12				
Adresse de l'entreprise : 32 Rue Marcel Paul 76600 LE HAVRE		Durée de l'exercice précédent : 12				
N° SIRET : 4 2 0 3 1 0 5 6 7 0 0 0 4 5		N° intr. : ☐				
		Exercice N clos le : 31/12/2018				
		Brut	Amortissements, provisions Net			
Capital souscrit non appelé (D) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement AB		AC			
	Frais de développement CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	17773	AG	13963	3809	
	Fonds commercial EL		AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL					
	Terreins AN		AO			
	Constructions AP	31922	AQ	31922		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	181157	AS	97930	83226	
	Autres immobilisations corporelles AT	11256	AU	177041	34215	
	Immobilisations en cours AV		AW			
	Avances et acomptes AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CY		CI			
	Autres participations CU	234	CV		234	
Créances rattachées à des participations BB	3007389	BC	1202955	1804434		
Autres titres immobilisés BD		BE				
Prêts BF		BF				
Autres immobilisations financières BH	44138	BI		44138		
TOTAL (H) BJ		3493872	BK	1523813	1970059	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
		En cours de production de biens BN	15667	BO	15667	
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	697256	BU	67898	629358
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
		Clients et comptes rattachés BX	1635458	BY	127216	1508241
		Autres créances BZ	862304	CA	600624	261680
		Capital souscrit non appelé non versé CB		CC		
		Disponibilités CF	31144	CG		31144
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance CH		CI			
	TOTAL (I) CJ	3246271	CK	795738	2450533	
	Frais d'émission d'emprunt et de dettes (IV) CW					
	Primes de remboursement de obligations (V) CM					
	Écarts de conversion (VI) CN					
TOTAL GENERAL (I+J+K+L) CO		6740144	LA	2319551	4420592	
Rembours 12 mois de crédit		CP	3051527	3 fois plus d'un an	CR	
Total de réserve de prévoyance		Stocks		Créances		

Désignation de l'entreprise		SAS A.W.F.		N°			
				Exercice N 31122018			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) Dont versement anticipé			DA	183770		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	46230		
	Écart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence			DC			
	Réserve légale (3)			DD	18000		
	Reserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Reserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des primes sur valeurs mobilières)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)			DG	1289401		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-52188		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK			
	TOTAL (I)			DL	1485213		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	13902		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	13902		
DETTES (C)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	731279		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			DV	405555		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	706346		
	Dettes fiscales et sociales			DY	422294		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	655999		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	2921476			
Écart de conversion passif (7)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4420592			
RETOURS	1	Écart de réévaluation incorporé au capital			EB		
	2	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
			Écart de réévaluation libre			ID	
			Réserve de réévaluation (1976)			IE	
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	4	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2490798	
5	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et C.C.P.			EH	257248		

Designation de l'entreprise : SAS A.W.F.		Exercice N		Total				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1230132	FB	1203539	FC	2433672	
	Production vendue { biens * services *	FD	149889	FE	99011	FF	248901	
		FG	225928	FH	868172	FI	1094101	
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	1605950	FK	2170723	FL	3776674
	Production stockée *					FM	-109833	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	5149	
	Autres produits (1 - 11)					FQ	74	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3672065
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (compris droits de douane)					FS	1292573	
	Variation de stock marchandises *					FT	-8402	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (compris droits de douane)					FU	5713	
	Variation de stock matières premières et approvisionnements *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1110025	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	25280	
	Salaires et traitements *					FY	535651	
	Charges sociales (10)					FZ	228727	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	52343
		dotations aux provisions					GB	
		Sur renforcement : dotations aux provisions *					GC	19729
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	27	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3261670
1 RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	410395	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	-521	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	-509	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	611325	
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	6677	
	Différences négatives de change					GS	144	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	618146	
2 RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-618656	
3 RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-208260	

Dénomination de l'entreprise		SAS A.W.F.		N° 00000000000000000000		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	0	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	160000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	160000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3928	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles - (VIII)			HH	3928	
4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	156071	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ		
Impôts sur les bénéfices *				IK		
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)				IL	3831556	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IM	3883745	
5 BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				IN	-52188	
REVENUS	1	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			IO	
	2	Dont	produits de locations immobilières		IY	
			produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au 8 ci-dessous)		IG	
	3	Dont	Crédit bail mobilier *		IF	
			Crédit bail immobilier		IQ	
	4	Dont charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au 8 ci-dessous)			IH	
	5	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	6	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	6 bis	Dont droits liés aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.T.)			IN	
	6 ter	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	9	Dont transferts de charges			VI	4000
	10	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (3) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG et RDS) (35)			A2	
	11	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences, produits			A3	
	12	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences, charges			A4	
13	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles *	Facultatives	A6			
		Dont cotisations facultatives (Madelin)	A7			
		Dont cotisations facultatives (autres que Madelin) (à compléter par l'exploitant)	A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Détail en annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Exercice N-1		
				Charges antérieures		Produits antérieurs



SAS AWF

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31/12/2018

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Produits à recevoir	8
2.3	Dépréciations de l'actif	8
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Variation des capitaux propres	9
2.5	Passifs et provisions	9
2.5.1	Provisions	9
2.5.2	Charges à payer	10
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.7	Compte de résultat	13
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.7.2	Résultat financier	13
2.7.3	Résultat exceptionnel	13
2.7.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.1.1	Engagements reçus	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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.

La créance rattachée aux participations de la filiale Olhéol Investissements s'élève à la somme de 3 007 390 euros au 31 décembre 2018.

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 de cette créance a été portée à hauteur de 40%, soit en valeur à 1 202 955 euros.

Abandon du compte courant de Monsieur Keita à hauteur de 160 K€.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	17 773	-	-	17 773
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	31 923	-	-	31 923
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 780	82 378	-	181 157
	Installations générales, agencements, aménagements divers	44 449	2 000	-	46 449
	Matériel de transport	1 610	-	-	1 610
	Matériel de bureau et mobilier informatique	144 527	15 580	-	160 107
	Emballages récupérables et divers	3 091	-	-	3 091
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	324 380	99 957	-	424 337
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	2 953 984	53 640	-	3 007 624
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	34 284	15 138	5 284	44 138
	TOTAL IV	2 988 269	68 778	5 284	3 051 762
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	3 330 422	168 735	5 284	3 493 873

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	8 039	5 924	-	13 963
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	31 923	-	31 923
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 083	14 848	97 931
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	34 577	2 778	37 356
	Matériel de transport	1 610	-	1 610
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 282	28 793	138 076
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	260 475	46 420	-	306 895
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	268 514	52 344	-	320 858

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Installations générales et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques matériels industriels	Linéaire	3 à 10 ans
Installations technique outillages industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique Algérie	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel bureau d'études	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel atelier	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	1 181 500	21 455	-	1 202 955
TOTAL	1 181 500	21 455	-	1 202 955

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	8 039	5 924	-	-	-	13 963
Corporelles	260 475	46 420	-	-	-	306 895
Financières	1 181 500		21 455		-	1 202 955
TOTAL	1 450 014	52 344	21 455	-	-	1 523 813

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
OHLEOL INVESTISSEMENTS	100 000	100	2		-	-
	-86 388			2	-30 798	-

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Travaux en cours	15 667		15 667
Marchandises	697 256	67 898	629 358
TOTAL	712 923	67 898	645 025

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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)
Stocks	67 898	-	-	67 898
Créances	108 637	19 730	1 149	127 217
Autres	10 754	-	-	10 754
TOTAL	187 289	19 730	1 149	205 869

2.2.3 Produits à recevoir

	Produits à recevoir
Clients et comptes rattachés	179 307
Autres créances	69 326
TOTAL	248 634

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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 corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	1 181 500	21 455	-	1 202 955
Stocks	67 898	-	-	67 898
Créances	108 637	19 730	1 149	127 217
Compte courant		589 870		589 870
Autres	10 754	-	-	10 754
TOTAL	1 368 739	631 055	1 149	1 998 695

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 624	180 000
Mouvements : augmentation en capital – Philippe Mouheb	34	3 770
Position fin de l'exercice	1 658	183 770

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	180 000	3 770	-	183 770
Réserves, primes et écarts	1 217 464	136 168	-	1 353 632
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	89 938	-52 188	89 938	-52 188
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 487 402	87 750	89 938	1 485 214

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	13 902	-	-	13 902
TOTAL	13 902	-	-	13 902

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	13 902	-	-	13 902
TOTAL	13 902	-	-	13 902

2.5.2 Charges à payer

	Charges à payer
Dettes fiscales et sociales	58 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 005
TOTAL	99 605

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	3 007 390	-	3 007 390
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	44 138	44 138	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	168 817	168 817	-
	Autres créances clients	1 466 641	1 466 641	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	32 251	32 251
		Taxe sur la valeur ajoutée	22 759	22 759
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	737 968	737 968	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	33 327	33 327	-
	Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL		5 513 291	2 505 901	3 007 390
Prêts Accordés en cours d'exercice				-
Remboursements obtenus en cours d'exercice				-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	257 249	257 249	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	474 031	141 204	332 827	-
Emprunts et dettes financières divers		333 784	235 932	97 852	-
Fournisseurs et comptes rattachés		670 347	670 347	-	-
Personnel et comptes rattachés		71 498	71 498	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		128 135	128 135	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	206 841	206 841	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 821	15 821	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		71 772	71 772	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		656 000	656 000	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		2 885 478	2 454 800	430 678	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 180
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	71 772

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 230 132	1 203 540	2 433 672
Production vendue :	149 890	99 012	248 901
- Biens			
- Services	225 929	868 173	1 094 101
Chiffre d'affaires net	1 605 951	2 170 724	3 776 675

2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à -618 656 € et est composé de principalement :

- Dotations sur immobilisations financières : 611 325 €
- Intérêts emprunts : 5 120 €
- Intérêts comptes courants : 1 042 €

2.7.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 156 071 € et, est composé de l'abandon du compte courant de Monsieur Keita pour 160 K€.

2.7.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 258	-
Au titre d'autres prestations		-
Honoraires totaux	6 258	-

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 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 21 110 €.

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

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	25 667	25 667
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

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 : 1.30%
- 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.

4.1.1 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.