

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 26/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001481

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 2021

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 557.060 Euros

Affectation

Au compte de « Réserves ordinaires », en totalité 557.060 Euros

TOTAUX

557.060 Euros

557.060 Euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés du 27 mars 2023.

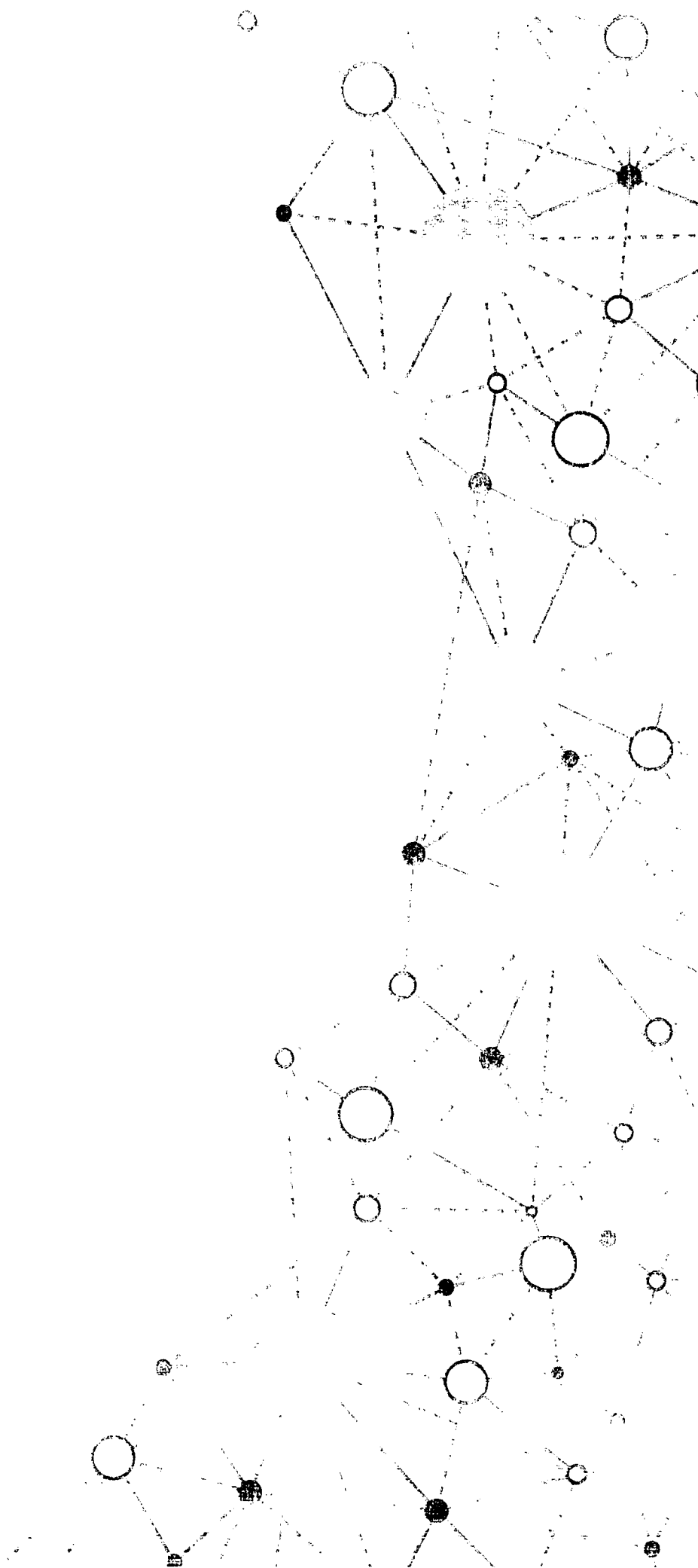
LE PRESIDENT





SAS A.W.F.

Comptes annuels



SAS A.W.F.

Actif

	Capital souscrit non appelé			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	21 315	11 015	10 299
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		21 315	11 015	10 299
	Terrains			
	Constructions	31 922	31 922	
	Inst. techniques, mat. out. industriels	196 230	159 886	36 344
	Autres immobilisations corporelles	184 317	168 604	15 712
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Participations évaluées par équivalence			
	Autres participations	234		234
	Créances rattachées à des participations			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	39 606	39 606	39 872
		3 540		2 026 983
	Matières premières, approvisionnements			
	En cours de production de biens	63 414	63 414	55 487
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	523 218	67 898	455 320
		5 533	17 5	515 735
				554 490
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Clients et comptes rattachés	495 286	44 317	450 969
	Autres créances	4 046 735	600 000	3 446 735
	Capital souscrit et appelé, non versé			
		4 542 022	644 317	3 897 704
				1 045 931
	Valeurs mobilières de placement			
	(dont actions propres :)			
	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	49 404	49 404	55 499
		49 404	49 404	55 499
	Charges constatées d'avance	90 807	90 807	4 289
		5 268 867	712 215	2 550 511
				1 187 700
	Frais d'émission d'emprunts à étaler			
	Primes de remboursement des emprunts			
	Écarts de conversion actif			
		5 742 491	1 083 645	2 650 709
				3 738 757

Renvois :	(1) Dont droit au bail		
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières	1 006	3 739 573
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)	67 789	

SAS A.W.F.

Passif

Capital et réserves	Capital (dont versé :	183 770	183 770	183 770
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		46 230	46 230
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale		18 000	18 000
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		1 336 325	1 289 401
	Report à nouveau			-28 371
Autres fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		557 060	75 295
			3 380	325
	Subvention d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total		2 141 386	1 584 325
Autres fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Provisions	Total		0	0
	Provisions pour risques		30 291	43 299
	Provisions pour charges			
Dettes	Total		30 291	43 299
	Emprunts obligataires convertibles			
Dettes financières	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 046 588	1 036 655
	Emprunts et dettes financières divers (3)		121 265	94 965
	Total		1 167 853	1 131 620
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		115 083	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		537 942	402 176
	Dettes fiscales et sociales		505 770	361 510
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		160 520	260 519
	Instruments de trésorerie			
	Total		1 219 315	1 024 205
Produits constatés d'avance				
			2 487 170	2 155 827
Écarts de conversion passif				
	Total du passif		5 857 621	5 800 627
Autres éléments du bilan	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier		21 146	
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an	661 799	845 502
		à moins d'un an	1 710 288	1 310 325
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		130 909	51 006
	(3) dont emprunts participatifs			

3

	2010	2009	2008	2007
Produits				
Ventes de marchandises	548 884	623 532	1 172 416	2 079 269
Production vendue : - Biens	119 559	183 288	302 847	171 558
- Services	98 379	144 921	243 300	657 603
	766 822	951 742	1 718 564	2 908 431
Production stockée			7 927	55 487
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			60 647	148 629
Autres produits			35 939	43 881
			823 1	3 156 420
Charges				
Marchandises Achats			750 295	1 227 653
Variation de stocks			73 682	33 883
Matières premières et autres approvisionnements Achats			13 646	12 134
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (3)			676 139	789 307
Impôts, taxes et versements assimilés			19 843	26 885
Salaires et traitements			547 943	626 423
Charges sociales			223 240	249 407
- sur immobilisations amortissements			26 616	24 467
- sur actif circulant provisions				2 498
- pour risques et charges			16 389	14 397
Autres charges			368	95 726
			348 164	3 102 785
			-525 085	53 643
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)				80 106
Reprises sur provisions, transferts de charges			1 712 825	
Différences positives de change				531
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			1 712 825	80 638
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			600 000	
Intérêts et charges assimilées (5)			5 127	6 038
Différences négatives de change			21	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			3 149	6 038
			1 107 675	74 597
RESULTAT COURANT AVANT IMPO	(A+B+C+D)		592 590	126 243

SAS A.W.F.

	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	180	89 503
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 699 700	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
	3 699 880	89 503
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 710	141 125
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 699 700	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	3 725 410	141 125
	-25 529	-51 622
Participation des salariés aux résultats	G	
Impôt sur les bénéfices	H	1 325
BÉNÉFICE OU PÉRIE (55-F-G-H)	257 060	75 295
Renvois		
(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	34 446	43 545
incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		8 667
incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier	3 238	
- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		



SAS A.W.F.

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

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	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.4	Précisions sur d'autres créances significatives	9
2.2.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	9
2.2.6	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.3	Dépréciations de l'actif	10
2.4	Capitaux propres	11
2.4.1	Capital social	11
2.4.2	Variation des capitaux propres	11
2.5	Passifs et provisions	11
2.5.1	Provisions	11
2.5.3	Précisions sur d'autres dettes	12
2.6	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.7	Compte de résultat	15
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
2.7.2	Résultat financier	15
2.7.3	Résultat exceptionnel	15
2.7.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits.	15
3	Informations relatives à l'effectif	17

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Au 31 décembre 2020, la valeur des titres Olhéol Investissements détenue par AWF était de 2 euros. Les créances rattachées à la participation Olhéol Investissements s'élevait, quant à elles, à 3 699 701 euros dépréciées à hauteur de (1 712 825) euros.

Suite à une augmentation de capital car incorporation des créances, les titres Olhéol Investissements détenues par AWF sont passés de 2 euros à 3 699 700 euros.

Suite à l'assemblée générale extraordinaire du 3 décembre 2021, la société AWF a cédé l'intégralité de ses parts Olhéol Investissements à sa société mère, Turbogen. La valeur brute de ces parts s'élevait à 3 699 700 euros, dépréciées à hauteur de (1 712 825) euros, avant cette cession.

La cession a été réalisée pour un prix de cession de 3 699 700 euros (équivalent à la valeur brute) via le compte courant entre les deux sociétés AWF et Turbogen. Ce compte courant s'élève à 3 983 144 euros à la clôture du 31 décembre 2021.

Une analyse de la recouvrabilité de ce compte courant a été réalisée sur la base de la capacité d'AWF à remonter des dividendes sur les 10 prochains exercices. En effet, la capacité de Turbogen à rembourser le compte courant avec AWF repose sur la capacité de celle-ci à remonter des dividendes. Sur la base de cette analyse, une dépréciation à hauteur de (600 000) euros a été comptabilisée à la clôture du 31 décembre 2021. Il convient également de noter que la cession des actifs détenus par Olhéol en Afrique permettrait in fine à Turbogen de régler tout ou partie de cette créance. Cependant, cette hypothèse n'a pas été retenue par prudence dans l'analyse de la dépréciation du compte courant.

Les impacts suivants ont été constatés dans les comptes annuels 2021 :

- Cession des titres pour 3 699 700 euros en résultat exceptionnel ;
- Reprise financière de dépréciation des titres pour 1 712 825 euros ;
- Dotation financière pour dépréciation du compte courant pour (600 000) euros.

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	11 315	7 773	21 315
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	31 923	-	-	31 923
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 206	7 025	-	196 231
	Installations générales, agencements, aménagements divers	46 449	-	-	46 449
	Matériel de transport	1 610	-	-	1 610
	Matériel de bureau et mobilier informatique	165 140	4 394	36 366	133 168
Financière	Emballages récupérables et divers	3 091	-	-	3 091
	TOTAL III	437 419	11 419	36 366	412 471
	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 699 936	-	3 699 701	235
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Financière	Prêts et autres immobilisations financières	39 872	-	266	39 606
	TOTAL IV	3 739 808	-	3 699 968	39 841
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 195 000	22 734	3 744 107	473 627

Les variations sur autres participations concernent la cession des parts Olhéol Investissement (cf. § 1.1).

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		17 773	1 016	7 773	11 016
Constructions	Terrains	-	-	-	-
	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	31 923	-	-	31 923
Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 397	20 490	-	159 886
	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	42 769	1 924	-	44 693
	Matériel de transport	1 610	-	-	1 610
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 481	3 187	36 366	122 302
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		371 180	25 601	36 366	360 414
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		388 953	26 616	44 140	371 430

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 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 10 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
Autres immobilisations financières	1 712 825	-	1 712 825	
TOTAL	1 712 825	-	1 712 825	

La variation correspond à la reprise de dépréciation des titres Olhéol Investissement (cf. § 1.1).

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	17 773	1 016		7 773		11 016
Corporelles	371 180	25 601		36 366		360 414
Financières	1 712 825		-		1 712 825	
TOTAL	-1 323 872	26 616	-	44 140	1 712 825	371 430

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
En cours de production de biens	63 415		63 415
Marchandises	523 218	67 898	455 320
TOTAL	586 633	67 898	518 735

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 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	52 338	-	8 020	44 318
Autres	10 754	600 000	10 754	600 000
TOTAL	130 990	600 000	18 774	712 216

Les Autres dépréciations pour 600K€ au 31 décembre 2021 correspondent à la dépréciation du compte courant avec la société mère, Turbogen.

Une analyse de la recouvrabilité de ce compte courant a été réalisée sur la base de la capacité d'AWF à remonter des dividendes sur les 10 prochains exercices. En effet, la capacité de Turbogen à rembourser le compte courant avec AWF repose sur la capacité de celle-ci à remonter des dividendes. Sur la base de cette analyse, une dépréciation à hauteur de (600 000) euros a été comptabilisée à la clôture du 31 décembre 2021.

2.2.4 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.5 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 90 807 € et concernent les charges d'exploitation.

2.2.5.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
RRR à obtenir, factures et avoirs à recevoir	117
Etat	4 165
TOTAL	4 282

2.2.6 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés	Cautions
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brut	Net	Résultats		
OHLEOL	3 799 700	100%	2	0			
INVESTISSEMENTS	-197 821	0		2	-38 279		

Observation : Augmentation de capital à hauteur de 3 699 700€

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	1 712 825		1 712 825	
Stocks	67 898			
Créances	52 338		8 020	44 318
Autres	10 754	600 000	10 754	600 000
TOTAL	1 843 815	600 000	1 731 599	712 216

Les variations ci-dessus sont analysées ci-avant.

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 658	183 770
Position à la fin de l'exercice	1 658	183 770

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	183 770	-	-	183 770
Réserves, primes et écarts	1 353 632	46 924	-	1 400 556
Report à nouveau	-28 372	28 372	-	-
Résultat	75 295	557 061	75 295	557 061
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 584 326	632 357	75 295	2 141 387

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	29 397	-	29 397	-
Provisions pour charges	13 902	16 389	-	30 291
TOTAL	43 299	16 389	29 397	30 291

2.5.3 Précisions sur d'autres dettes

2.5.3.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Congés provisionnés	29 662
Charges sociales provisionnés	11 853
RRR à obtenir, factures et avoir à recevoir	72 814
Etat autres charges diverses	41 409
TOTAL	155 738

2.6 Etat 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	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	39 606	1 006	38 600
	Clients douteux ou litigieux	67 789	-	67 789
	Autres créances clients	427 498	427 498	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362	362	-
	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	32 998	32 998	-
	Etat et autres collectivités publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
	Divers	4 165	4 165	-
	Groupe et associés	3 983 144	3 983 144	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 066	26 066	-
	Charges constatées d'avance	90 807	90 807	-
	TOTAL	4 672 436	4 566 047	106 389
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	830 909	236 502	534 069	60 339
	à plus d'1 an à l'origine	215 680	148 288	148 288	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		537 943	537 943	-	-
Personnel et comptes rattachés		31 273	31 273	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		235 257	235 257	-	-
Impôts sur les bénéfices		3 712	3 712	-	-
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	192 046	192 046	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	43 483	43 483	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		121 266	121 266	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		160 520	160 520	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		2 372 088	1 710 288	601 460	60 339

Emprunts souscrits en cours d'exercice

-

Emprunts remboursés en cours d'exercice

76 470

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture

-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	548 884	623 533	1 172 417
Production vendues :			
- Biens	119 559	183 288	302 847
- Services	98 379	144 921	243 300
Chiffre d'affaires net	766 822	951 743	1 718 565

2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 1 107 675.77 € et, est composé principalement des éléments suivants :

- Reprise sur dépréciation des titres Olheol (suite cession) : 1 712K€ ;
- Dotation pour dépréciation du compte courant Turbogen : (600)K€.

Les autres éléments du résultat financier concernent les intérêts sur emprunts.

2.7.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à – 25 529 € et, est composé principalement des éléments suivants :

- Produit de cession des titres Olhéol à hauteur de 3 699K€ ;
- Valeur nette comptable des titres Olhéol cédés pour (3 699)K€ ;
- Charges exceptionnelles diverses à hauteur de (25)K€.

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

Honoraires des commissaires aux comptes

CAC

Honoraires totaux

6 348

3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié

Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	5
TOTAL	12

SAS AWF

32 Rue Marcel Paul
76600 LE HAVRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

SIREN 420310567

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société AWF.

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 AWF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 à la fin de cet exercice.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note Faits caractéristiques - Evénements principaux de l'annexe des comptes annuels concernant la cession des titres de la SASU Olheol Investissements à la SA Turbogen Finances, la reprise de la dépréciation de ces titres et la dépréciation du compte courant avec la SA TURBOGEN FINANCES.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

RESPONSABILITES 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 le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 :

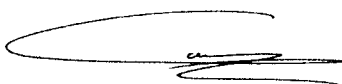
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 à Le Havre,

TALENZ CASTEL EXPERTISE SAS

Christophe BOULAY
Commissaire aux Comptes
Associé

Signé électroniquement le 23/02/2023 par
Christophe Boulay



SAS A.W.F.

Actif

		Montant brut	Amort. ou Pr	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		21 315	11 015	10 299	
Fonds commercial (1)					
Actif immobilisé	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	21 315	11 015	10 299	
Actif immobilisé	Terrains				
	Constructions	31 922	31 922		
	Inst. techniques, mat. out. industriels	196 230	159 886	36 344	49 809
	Autres immobilisations corporelles	184 317	168 604	15 712	16 429
	Immobilisations en cours				
Actif immobilisé	Avances et acomptes				
	TOTAL	412 471	360 414	52 057	66 238
Actif immobilisé	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	234		234	234
	Créances rattachées à des participations				1 986 876
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
Actif immobilisé	Prêts				
	Autres immobilisations financières	39 606		39 606	39 872
	TOTAL	39 840		39 840	2 026 983
Total de l'actif immobilisé		473 627	371 429	102 197	2 093 221
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens	63 414		63 414	55 487
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	523 218	67 898	455 320	529 003
Actif circulant	TOTAL	586 633	67 898	518 735	584 490
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Clients et comptes rattachés	495 286	44 317	450 969	624 221
	Autres créances	4 046 735	600 000	3 446 735	421 730
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	4 542 022	644 317	3 897 704	1 045 951
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	49 404		49 404	55 499
	TOTAL	49 404		49 404	55 499
Charges constatées d'avance		90 807		90 807	4 289
Total de l'actif circulant		5 268 867	712 215	4 556 651	1 690 230
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 742 494	1 083 645	4 658 848	3 783 452
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				1 006	3 739 573
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				67 789	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS A.W.F.

Passif

Au 31.12.2021

Au 31.12.2020

Capitaux propres	Capital (dont versé :	183 770)	183 770	183 770
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		46 230	46 230
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale		18 000	18 000
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		1 336 325	1 289 401
	Report à nouveau			-28 371
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		557 060	75 295
	Situation nette avant répartition		2 141 386	1 584 325
	Subvention d'investissement			
Provisions	Provisions réglementées			
	Total		2 141 386	1 584 325
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Provisions	Total			
	Provisions pour risques		30 291	43 299
Provisions	Provisions pour charges			
	Total		30 291	43 299
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 046 588	1 036 655
	Emprunts et dettes financières divers (3)		121 265	94 965
	Total		1 167 854	1 131 621
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		115 083	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		537 942	402 176
	Dettes fiscales et sociales		505 770	361 510
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes	Autres dettes		160 520	260 519
	Instruments de trésorerie			
Dettes	Total		1 204 233	1 024 206
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 487 170	2 155 827
Écart de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF		4 658 848	3 783 452
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier		21 146	
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an	661 799	845 502
		à moins d'un an	1 710 288	1 310 325
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			130 909	51 006
	(3) dont emprunts participatifs			

SAS A.W.F.

			2017-2018	2017-2018	
			31/12/2018	31/12/2017	
			12 mois	12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	548 884	623 532	1 172 416	2 079 269
	Production vendue : - Biens	119 559	183 288	302 847	171 558
	- Services	98 379	144 921	243 300	657 603
	Chiffre d'affaires net	766 822	951 742	1 718 564	2 908 431
	Production stockée			7 927	55 487
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			60 647	148 629
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			35 939	43 881
	Autres produits				
Total			1 823 079	3 156 429	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises : Achats			750 295	1 227 653
	Variation de stocks			73 682	33 883
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		13 646	12 134
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			676 139	789 307
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 843	26 885
	Salaires et traitements			547 943	626 423
	Charges sociales			223 240	249 407
				26 616	24 467
	Dotations : - sur immobilisations	amortissements			
	d'exploitation : - sur actif circulant	provisions			
	- pour risques et charges				2 498
	Autres charges			16 389	14 397
Total			368	95 726	
Total			2 348 164	3 102 785	
Résultat d'exploitation A			-525 085	53 643	
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)				80 106
	Reprises sur provisions, transferts de charges			1 712 825	
	Différences positives de change				531
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			1 712 825	80 638	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			600 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 127	6 038
	Différences négatives de change			21	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			605 149	6 038	
Résultat financier D			1 107 675	74 599	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			582 590	128 243	

SAS A.W.F.

		1.1	1.2
		Actif	Actif
		1.2	1.2
exceptionnelles de	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	180	89 503
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 699 700	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
		3 699 880	89 503
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 710	141 125
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 699 700	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		3 725 410	141 125
	Resultat exceptionnel	F	-25 529
			-51 622
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 325
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			557 060
75 295			
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	34 446	43 545
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		8 667
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	3 238	
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS A.W.F.

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

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	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.4	Précisions sur d'autres créances significatives	9
2.2.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	9
2.2.6	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.3	Dépréciations de l'actif	10
2.4	Capitaux propres	11
2.4.1	Capital social	11
2.4.2	Variation des capitaux propres	11
2.5	Passifs et provisions	11
2.5.1	Provisions	11
2.5.3	Précisions sur d'autres dettes	12
2.6	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.7	Compte de résultat	15
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
2.7.2	Résultat financier	15
2.7.3	Résultat exceptionnel	15
2.7.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits.	15
3	Informations relatives à l'effectif	17

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Au 31 décembre 2020, la valeur des titres Olhéol Investissements détenue par AWF était de 2 euros. Les créances rattachées à la participation Olhéol Investissements s'élevait, quant à elles, à 3 699 701 euros dépréciées à hauteur de (1 712 825) euros.

Suite à une augmentation de capital car incorporation des créances, les titres Olhéol Investissements détenues par AWF sont passés de 2 euros à 3 699 700 euros.

Suite à l'assemblée générale extraordinaire du 3 décembre 2021, la société AWF a cédé l'intégralité de ses parts Olhéol Investissements à sa société mère, Turbogen. La valeur brute de ces parts s'élevait à 3 699 700 euros, dépréciées à hauteur de (1 712 825) euros, avant cette cession.

La cession a été réalisée pour un prix de cession de 3 699 700 euros (équivalent à la valeur brute) via le compte courant entre les deux sociétés AWF et Turbogen. Ce compte courant s'élève à 3 983 144 euros à la clôture du 31 décembre 2021.

Une analyse de la recouvrabilité de ce compte courant a été réalisée sur la base de la capacité d'AWF à remonter des dividendes sur les 10 prochains exercices. En effet, la capacité de Turbogen à rembourser le compte courant avec AWF repose sur la capacité de celle-ci à remonter des dividendes. Sur la base de cette analyse, une dépréciation à hauteur de (600 000) euros a été comptabilisée à la clôture du 31 décembre 2021. Il convient également de noter que la cession des actifs détenus par Olhéol en Afrique permettrait in fine à Turbogen de régler tout ou partie de cette créance. Cependant, cette hypothèse n'a pas été retenue par prudence dans l'analyse de la dépréciation du compte courant.

Les impacts suivants ont été constatés dans les comptes annuels 2021 :

- Cession des titres pour 3 699 700 euros en résultat exceptionnel ;
- Reprise financière de dépréciation des titres pour 1 712 825 euros ;
- Dotation financière pour dépréciation du compte courant pour (600 000) euros.

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	17 773	11 315	7 773	21 315
	- TOTAL II				
Corporelles	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	31 923	-		31 923
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 206	7 025		196 231
	Installations générales, agencements, aménagements divers	46 449			46 449
	Matériel de transport	1 610	-		1 610
	Matériel de bureau et mobilier informatique	165 140	4 394	36 366	133 168
	Emballages récupérables et divers	3 091			3 091
	TOTAL III	437 419	11 419	36 366	412 471
Financière	Participations évaluées par équivalence		-		-
	Autres participations	3 699 936		3 699 701	235
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	39 872		266	39 606
	TOTAL IV	3 739 808	-	3 699 968	39 841
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	4 195 000	22 734	3 744 107	473 627

Les variations sur autres participations concernent la cession des parts Olhéol Investissement (cf. § 1.1).

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		17 773	1 016	7 773	11 016
Constructions	Terrains				
	Sur sol propre				-
	Sur sol d'autrui	-		-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	31 923		-	31 923
Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 397	20 490		159 886
	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	42 769	1 924	-	44 693
	Matériel de transport	1 610			1 610
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 481	3 187	36 366	122 302
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL III		371 180	25 601	36 366	360 414
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		388 953	26 616	44 140	371 430

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 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 10 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
Autres immobilisations financières	1 712 825		1 712 825	-
TOTAL	1 712 825		1 712 825	-

La variation correspond à la reprise de dépréciation des titres Olhéol Investissement (cf. § 1.1).

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	17 773	1 016		7 773		11 016
Corporelles	371 180	25 601		36 366		360 414
Financières	1 712 825		-		1 712 825	-
TOTAL	-1 323 872	26 616	-	44 140	1 712 825	371 430

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
En cours de production de biens	63 415		63 415
Marchandises	523 218	67 898	455 320
TOTAL	586 633	67 898	518 735

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 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	52 338	-	8 020	44 318
Autres	10 754	600 000	10 754	600 000
TOTAL	130 990	600 000	18 774	712 216

Les Autres dépréciations pour 600K€ au 31 décembre 2021 correspondent à la dépréciation du compte courant avec la société mère, Turbogen.

Une analyse de la recouvrabilité de ce compte courant a été réalisée sur la base de la capacité d'AWF à remonter des dividendes sur les 10 prochains exercices. En effet, la capacité de Turbogen à rembourser le compte courant avec AWF repose sur la capacité de celle-ci à remonter des dividendes. Sur la base de cette analyse, une dépréciation à hauteur de (600 000) euros a été comptabilisée à la clôture du 31 décembre 2021.

2.2.4 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.5 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 90 807 € et concernent les charges d'exploitation.

2.2.5.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
RRR à obtenir, factures et avoirs à recevoir	117
Etat	4 165
TOTAL	4 282

2.2.6 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés	Cautions
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats		
OHLEOL	3 799 700	100%	2	0			
INVESTISSEMENTS	-197 821	0		2	-38 279		

Observation : Augmentation de capital à hauteur de 3 699 700€

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	1 712 825	-	1 712 825	-
Stocks	67 898			
Créances	52 338		8 020	44 318
Autres	10 754	600 000	10 754	600 000
TOTAL	1 843 815	600 000	1 731 599	712 216

Les variations ci-dessus sont analysées ci-avant.

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 658	183 770
Position à la fin de l'exercice	1 658	183 770

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+		N
Capital	183 770		-	183 770
Réserves, primes et écarts	1 353 632	46 924	-	1 400 556
Report à nouveau	-28 372	28 372		
Résultat	75 295	557 061	75 295	557 061
Subventions d'investissement		-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 584 326	632 357	75 295	2 141 387

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	29 397		29 397	-
Provisions pour charges	13 902	16 389	-	30 291
TOTAL	43 299	16 389	29 397	30 291

2.5.3 Précisions sur d'autres dettes

2.5.3.1 Charges à payer

Libelles	Montant
Congés provisionnés	29 662
Charges sociales provisionnés	11 853
RRR à obtenir, factures et avoir à recevoir	72 814
Etat autres charges diverses	41 409
TOTAL	155 738

2.6 Etat 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	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	39 606	1 006	38 600
	Clients douteux ou litigieux	67 789	-	67 789
	Autres créances clients	427 498	427 498	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362	362	-
	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	32 998	32 998	-
	Etat et autres collectivités publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
	Divers	4 165	4 165	-
	Groupe et associés	3 983 144	3 983 144	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	26 066	26 066	-
	Charges constatées d'avance	90 807	90 807	-
TOTAL		4 672 436	4 566 047	106 389

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	830 909	236 502	534 069	60 339
	à plus d'1 an à l'origine	215 680	148 288	148 288	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		537 943	537 943	-	-
Personnel et comptes rattachés		31 273	31 273	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		235 257	235 257	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	3 712	3 712	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	192 046	192 046	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	43 483	43 483	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		121 266	121 266	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		160 520	160 520	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		2 372 088	1 710 288	601 460	60 339

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 470
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	548 884	623 533	1 172 417
Production vendues :			
Biens	119 559	183 288	302 847
Services	98 379	144 921	243 300
Chiffre d'affaires net	766 822	951 743	1 718 565

2.7.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 1 107 675.77 € et, est composé principalement des éléments suivants :

- Reprise sur dépréciation des titres Olheol (suite cession) : 1 712K€ ;
- Dotation pour dépréciation du compte courant Turbogen : (600)K€.

Les autres éléments du résultat financier concernent les intérêts sur emprunts.

2.7.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à – 25 529 € et, est composé principalement des éléments suivants :

- Produit de cession des titres Olhéol à hauteur de 3 699K€ ;
- Valeur nette comptable des titres Olhéol cédés pour (3 699)K€ ;
- Charges exceptionnelles diverses à hauteur de (25)K€.

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

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 348



Honoraires totaux	6 348
-------------------	-------

3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

<i>Personnel salarié</i>	
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	5
TOTAL	12