

1. BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2026

cerfa

N° 15949 * 08

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise		A.W.F. - SIREN : 420310567					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		12					
		Néant ☐					
		Exercice N clos le 31/12/2025					
		Brut					
		Amortissements, provisions					
		Net					
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)	AA			0	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 685	AG	11 685	0
		Fonds commercial (1)	AH	0	AI	0	0
		autres immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	0	AM	0	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0	0
		Constructions	AP	31 923	AQ	31 923	0
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	198 031	AS	194 345	3 685
		Autres immos corporelles	AT	179 212	AU	170 351	8 861
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	0	AW	0	0
		Participations	CS	233	CT	0	233
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	0	CV	0	0
		Créances rattachées à participations	BB	0	BD	0	0
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0
Prêts		BF	0	BG	0	0	
Autres immobilisations financières		BH	81 019	BI	0	81 019	
Total (II)		BJ	502 103	BK	408 304	93 798	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0	0
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0
		Marchandises	BT	796 952	BU	243 817	553 135
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	156	BW	0	156
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	506 322	BY	1 141	505 181
		Autres créances (3)	BZ	4 561 214	CA	2 450 000	2 111 214
	DIVERS	Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0
		V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	0	CE	0	0
COMPTES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	42 776	CG	0	42 776	
	Charges constatées d'avance (3)	CH	8 501	CI	0	8 501	
	Total (III)	CJ	5 915 922	CK	2 694 958	3 220 963	
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW	0			0	
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM	0			0	
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN	0			0	
Total général (I à VI)		CO	6 418 024	1A	3 103 263	3 314 761	
(1) Droit au bail	0	(2) à moins d'un an	CP	0	(3) à + d'1 an	CR	22 679
Clause de réserve de propriété - immob.	0		stocks	0	créances		0

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2026
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				A.W.F. - SIREN : 420310567		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				183 770	)	DA 183 770
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB 46 230
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence				EK	0	) DC 0
	Réserve légale (3)						DD 18 377
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE 0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)				B1	0	) DF 0
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)				EJ	0	) DG 1 418 388
	Report à nouveau						DH 0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI -577 820
	Subventions d'investissement						DJ 0
	Provisions réglementées						DK 0
	TOTAL (I)						DL 1 088 945
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées						DN 0	
TOTAL (II)						DO 0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP 34 291
	Provisions pour charges						DQ 0
	TOTAL (III)						DR 34 291
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS 0
	Autres emprunts obligataires						DT 150 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU 656 272
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)				EI	0	) DV 56 812
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW 35 624
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX 342 065
	Dettes fiscales et sociales						DY 589 145
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ 0
	Instrument financier à terme						D1 0
	Autres dettes						EA 361 607
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB 0
TOTAL (IV)						EC 2 191 525	
Écart de conversion passif et différence d'évaluation						ED 0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE 3 314 761	
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital					1B 0
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C 0	
			- Écart de réévaluation libre			1D 0	
			- Réserve de réévaluation (1976)			1E 0	
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme					EF 0
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an					EG 1 664 589
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH 45 239

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 314 761,28 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-577 820,00 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Le règlement ANC n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de règlement comptable.

Les dispositions du règlement ANC n°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le bilan et le compte de résultats sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC n°2022-06.

Les reclassements significatifs sont les suivants :

- La réserve légale auparavant comptabilisée en 10611000 figure désormais en 10610000.
- Les charges à payer auparavant comptabilisées en 44860000 figurent désormais en 44810000
- Les amendes et pénalités auparavant comptabilisées en 67120000 figurent désormais en 65820000.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d’immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l’entreprise n’a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d’impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l’entreprise a opté pour le maintien des durées d’usage pour l’amortissement des biens non décomposés.

Type d’immobilisation	Durée d’amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d’acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			11 685			11 685
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			31 923			31 923
Installations techniques, matériel et outillage			191 883	2 470	8	194 345
Autres immobilisations corporelles			172 039	1 386	3 073	170 351
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			407 530	3 856	3 081	408 304

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	225 213	18 604		243 817
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 141			1 141
Autres créances	1 950 000	500 000		2 450 000
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	2 176 354	518 604		2 694 958

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	796 952	762 173
TOTAL	796 952	762 173

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	243 817	225 213
TOTAL	243 817	225 213

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

La dépréciation a été calculée en fonction des règles suivantes :

- Article n'ayant pas connu de mouvement depuis 10 ans déprécié à 75%
- Article n'ayant pas connu de mouvement depuis 5 ans déprécié à 25%
- Stocks gagés historiquement dépréciés à 100%

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	81 019	0	81 019	
Clients douteux	22 679		22 679	
Autres créances clients	483 643	483 643		
Personnel et comptes rattachés	1 610	1 610		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	13 936	13 936		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	4 326 110	4 326 110		
Débiteurs divers	219 558	219 558		
Charges constatées d'avance	8 501	8 501		
TOTAL	5 157 056	5 053 358	103 698	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	8 501	
TOTAL	8 501	

Autres dépréciations

Les Autres dépréciations 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 complémentaire a été constatée à hauteur de 500 000 euros, portant le total de la dépréciation du compte courant à 2 450 000 euros. La valeur brute du compte courant s'élève à 4 326 100 euros à la clôture.

Informations relatives au passif

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	183 770				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	46 230				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	18 377				
Autres réserves	2 495 890	-1 077 502			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-1 077 502	1 077 502			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 666 765	0			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			183 770
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			46 230
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			18 377
Autres réserves			1 418 388
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	-577 820		-577 820
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	-577 820		1 088 945

Le capital social est de 183 770 euros, il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	254 123		220 000		34 291
Provisions pour charges					
TOTAL	254 123		220 000		34 291

Un contrôle fiscal a eu lieu en 2025. Une provision a été constituée en 2024 à ce titre, pour un montant nette de 220 000 euros afin de couvrir le risque potentiel lié aux points soulevés par l'administration fiscale. Cette provision a été reprise et la dette réelle constatée en comptabilité.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	150 000	150 000		
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	656 272	129 336	406 739	120 197
Emprunts et dettes financières divers	2 000	2 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	342 065	342 065		
Personnel et comptes rattachés	25 661	25 661		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	237 801	237 801		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	238 550	238 550		
TVA	78 202	78 202		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 931	8 931		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	54 812	54 812		
Autres dettes	397 231	397 231		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 191 525	1 664 589	406 739	120 197
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	78 887			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	2 000	
Fournisseurs - Factures non parvenues	45 391	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	25 550	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	10 501	
TOTAL	83 442	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

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 2025

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..... -577.820 Euros
Prélèvement sur le compte « Autres réserves »..... 577.820 Euros

Affectation

Au compte de « Report à nouveau », -577.820 Euros
Au compte de « Report à nouveau »,577.820 Euros

TOTAUX

0 Euros

0 Euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés du 30 juin 2026.

LE PRESIDENT

