

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 01033
Numéro SIREN : 329 391 767
Nom ou dénomination : WAM FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2019 sous le numéro de dépôt 12932

Comptes annuels

SA WAM FRANCE

Paris Nord II
13 Rue de la Perdrix

95944 ROISSY CHARLES DE GAULLE CEDEX

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 4669B

SIRET : 32939176700046



DBF AUDIT
26 RUE MARCEAU

Tél : 0141143090

92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

Fax : 0145344468

BILAN - ACTIF

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18			% de l'actif	Valeurs au 31/12/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
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	25 033	25 033				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	55 985	50 609	5 376		6 523	
Autres immobilisations corporelles	170 485	84 721	85 764		100 862	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations	61 077		61 077		61 077	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 550		13 550		13 302	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	326 130	160 362	165 768	2	181 765	3
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				21		25
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 727 301	7 575	1 719 726		1 682 824	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				74		70
Clients (3)	3 252 277		3 252 277		3 184 025	
Clients douteux, litigieux (3)	11 562	9 635	1 927		4 694	
Clients factures à établir (3)	197		197			
Autres créances (3)	2 669 847		2 669 847		1 551 658	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	140 130		140 130	2	124 197	2
Charges constatées d'avance (3)	65 195		65 195	1	76 677	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 866 508	17 210	7 849 298	98	6 624 075	97
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 192 638	177 573	8 015 066	100	6 805 840	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 31/12/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 230 000)	230 000	3	230 000	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	23 000		23 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 576 538	45	3 255 735	48
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	695 251	9	320 803	5
SITUATION NETTE	4 524 789	56	3 829 538	56
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	4 524 789	56	3 829 538	56
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	15 000			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	15 000			
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	99		169	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 850		1 850	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	2 709 139	34	2 121 909	31
Fournisseurs, factures non parvenues	54 248	1	32 739	
Dettes fiscales et sociales	548 483	7	396 064	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	20 078		54 150	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	141 379	2	369 420	5
TOTAL DETTES	3 475 277	43	2 976 302	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 015 066	100	6 805 840	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 850

3 473 427

2 976 302

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	11 637 038	93	9 442 535	93	2 194 503	23
dont à l'exportation : 978 724		8		7		
Production vendue (biens et services)	818 468	7	686 300	7	132 168	19
dont à l'exportation : 47 024						
Montant net du chiffre d'affaires	12 455 507	100	10 128 836	100	2 326 671	23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	58 090		33 671		24 419	73
Autres produits	4 241		740		3 502	474
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 517 838	101	10 163 246	100	2 354 592	23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 680 350	62	6 196 265	61	1 484 085	24
Variation de stocks	-44 476		132 061	1	-176 538	-134
Achats de matières premières et autres approvisionnements	118 290	1	96 204	1	22 086	23
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 116 701	17	1 692 984	17	423 717	25
Impôts, taxes et versements assimilés	72 467	1	63 171	1	9 296	15
Salaires et traitements	1 014 374	8	973 073	10	41 301	4
Charges sociales	484 301	4	505 691	5	-21 391	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	19 944		25 503		-5 559	-22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	16 104		1 107		14 997	
Dotations aux provisions	15 000				15 000	
Autres charges	25 018		2 291		22 727	992
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	11 518 072	92	9 688 350	96	1 829 722	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	999 765	8	474 896	5	524 870	111
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 713		10 633		6 080	57
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 713		10 633		6 080	57
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 432		425		4 007	943
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 432		425		4 007	943
RÉSULTAT FINANCIER	12 281		10 208		2 073	20
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 012 047	8	485 104	5	526 943	109
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 624				2 624	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 624				2 624	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 624				-2 624	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	314 172	3	164 301	2	149 871	91
TOTAL DES PRODUITS	12 534 551	101	10 173 879	100	2 360 672	23
TOTAL DES CHARGES	11 839 300	95	9 853 076	97	1 986 224	20
Bénéfice ou Perte	695 251	6	320 803	3	374 448	117

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

16 713

10 633

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NS	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES			NA

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NS	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 8 015 065,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 695 250,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/05/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une provision pour litige de 15.000€ a été constatée au 31/12/2018. Cette provision correspond au coût du remplacement d'un matériel défectueux chez un client.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Logiciel	1 an
- Matériel de bureau et info	4 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILIÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".
Le coût du transport est intégré à la valeur du stock selon le coefficient de 7.46%.

CRÉANCES

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

OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	27 307				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		76 887		2 130		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		99 206		1 055	
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		74 278		514		
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL	250 371		3 699		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		61 077				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		13 302		248		
		TOTAL	74 379		248		
		TOTAL GENERAL	352 057		3 947		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 274	25 033		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		23 032		55 985		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				100 261	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier		4 568		70 224		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL		27 600	226 470		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				61 077		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				13 550		
		TOTAL			74 627		
		TOTAL GENERAL		29 874	326 130		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	27 307		2 274	25 033
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		70 364	3 277	23 032	50 609
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	26 468 46 154	9 956 6 711	4 568	36 424 48 297
	TOTAL	142 985	19 944	27 600	135 329
	TOTAL GENERAL	170 292	19 944	29 874	160 362

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks		7 575		7 575
Créances	23 925	8 528	22 818	9 635
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	23 925	16 104	22 818	17 210

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		15 000		15 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		15 000		15 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours		7 575		7 575	
Sur comptes clients	23 925	8 528	22 818	9 635	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	23 925	16 104	22 818	17 210	
TOTAL GÉNÉRAL	23 925	31 104	22 818	32 210	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		31 104	22 818	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAVECO FRANCE - 13 RUE DE LA PERDRIX 95944 ROISSY C	77 000	58 122	61	-38 122
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
WAM BHMNV BELGIQUE - O HEIWEG 138 A B 9270 LAARLE -	99 157	2 136 319	14	386 811
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI -DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAVECO FRANCE - 13 RUE DE LA PERDRIX 95944 ROISSY CHARLE	77 000	58 122	60,70	46 739	46 739			1 160 872	-38 122	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
WAM BHMNV BELGIQUE - O HEIWEG 138 A B 9270 LAARLE -	99 157	2 136 319	14,00	14 338	14 338			3 978 837	386 811	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au SA :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au SA :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 682 824	1 727 301	1 682 824	1 727 301
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 682 824	1 727 301	1 682 824	1 727 301

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 550		13 550
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 562	11 562	
	Autres créances clients	3 252 474	3 252 474	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 325	5 325	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	47 556	47 556	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	2 616 458	2 616 458		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	508	508		
Charges constatées d'avance	65 195	65 195		
TOTAUX		6 012 627	5 999 078	13 550
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	46 739	14 338
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	46 739	14 338
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	21 137	2 265
Autres créances	2 616 458	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	2 637 595	2 265
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 850	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 187	2 098 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	344 037	2 098 309
Chiffre d'affaires	76 140	23 282
Produits		
Autres produits financiers	16 713	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	65 195
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	65 195

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	197
Autres créances	508
Disponibilités	
TOTAL	705

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 080	213
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 080	213

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	99	99		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 850			1 850
Fournisseurs & comptes rattachés	2 763 387	2 763 387		
Personnel & comptes rattachés	144 294	144 294		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	127 433	127 433		
Etat & Impôts sur les bénéfices	169 991	169 991		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	76 856	76 856		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	29 909	29 909		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 078	20 078		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	141 379	141 379		
TOTAUX	3 475 277	3 473 427		1 850

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	141 379
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	141 379

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 248
Dettes fiscales et sociales	217 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	271 348

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 6 170 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE s'élevait à 9 503 € pour l'année 2017. Il a participé au financement du BFR.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 230 678,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,50 %

Table de mortalité INSEE 2010-2012

Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

Rotation du personnel : faible

Convention collective : Import-Export.

L'indemnité de fin de carrière due aux salariés lors du départ à la retraite est remboursée par un contrat collectif d'une valeur de 25 908.51 € au 31/12/2018. Le montant de 230 678.00 € diminué de la part remboursable de 25 908.51 €, soit 204 769.49 €, mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise à la date de l'évaluation.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	6 336					6 336
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement	128 510					128 510
TOTAL (1)	134 846					134 846
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	204 769					204 769
TOTAL	339 615					339 615

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

Néant

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à la somme de 13 690 euros hors taxes au titre du contrôle légal de l'exercice 2018.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	16	16
Ingénieurs et cadres	11	10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5	6
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	10 658 314	978 724	11 637 038
Prestations de services	771 445	47 024	818 468
Chiffre d'affaires	11 429 758	1 025 748	12 455 507

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	999 765	1 012 859	311 204	688 561
RÉSULTAT FINANCIER	12 281	12 281	3 774	8 507
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 624	-2 624	-806	-1 818
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Avantages en nature	35 271		
TOTAL	35 271		

TB RÉSULTATS SUR 5 ANS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17	Exercice 01/16 au 12/16	Exercice 01/15 au 12/15	Exercice 01/14 au 12/14
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 455 507	10 128 836	10 559 261	9 180 426	9 590 531
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 037 652	511 430	465 929	269 244	225 328
Impôts sur les bénéfices	314 172	164 301	152 222	86 111	70 999
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	695 251	320 803	301 671	172 782	143 552
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	28 229	26 326	12 036	10 351	10 777
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	960,79	473,55	431,42	249,30	208,64
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	669,89	321,42	290,47	169,57	142,90
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	643,75	297,04	279,33	159,98	132,92
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	16	16	17	18	19
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 014 374	973 073	1 065 482	1 002 423	1 038 546
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	484 301	505 691	516 344	539 774	553 188



LA COMPAGNIE
DES COMPTES

SA WAM FRANCE
Les Frégates 6 Hall C - Paris Nord II
13, rue de la Perdrix
BP 54438 Tremblay en France
95944 Roissy Charles de Gaulle Cedex

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
inscrite au tableau de l'ordre
et de la compagnie de Paris

47 rue de l'Université
93160 Noisy Le Grand

Tél : 01 43 04 21 44
Fax : 01 43 04 81 00

site internet : www.lcdc.eu
email : info@lcdc.eu

Experts Comptables
Commissaires aux comptes

Jean Pierre PONSART
Béatrice DEVEAUX
Nelly LEROUX

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
inscrite au tableau de l'ordre
et de la compagnie de Paris

47 rue de l'Université
93191 Noisy Le Grand cedex

Tél : 01 43 04 21 44
Fax : 01 43 04 81 00

site internet : www.lcdc.eu

email : info@lcdc.eu

WAM FRANCE

SA au capital de 230 000€

Les Frégates 6 Hall C – Paris Nord II

13, rue de la Perdrix

BP 54438 Tremblay en France

95944 Roissy Charles de Gaulle Cedex

SIRET : 329 391 767 00046

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'Assemblée Générale de la société WAM FRANCE.

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 WAM FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les stocks sont évalués selon les modalités décrites sous la rubrique « règles et méthodes comptables » de l'annexe dans le paragraphe stocks. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier par sondage l'application de la méthode.

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 spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 le Conseil d'Administration.

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.

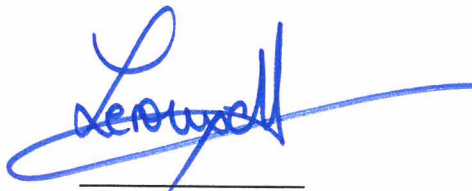
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 à Noisy le Grand,
Le 13 juin 2019



NELLY LEROUX



BILAN - ACTIF

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		% de l'actif	Valeurs au 31/12/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
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	25 033	25 033			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				1	2
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	55 985	50 609	5 376	6 523	
Autres immobilisations corporelles	170 485	84 721	85 764	100 862	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				1	1
Participations	61 077		61 077	61 077	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 550		13 550	13 302	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	326 130	160 362	165 768	2	3
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				21	25
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 727 301	7 575	1 719 726	1 682 824	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				74	70
Clients (3)	3 252 277		3 252 277	3 184 025	
Clients douteux, litigieux (3)	11 562	9 635	1 927	4 694	
Clients factures à établir (3)	197		197		
Autres créances (3)	2 669 847		2 669 847	1 551 658	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	140 130		140 130	124 197	2
Charges constatées d'avance (3)	65 195		65 195	76 677	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 866 508	17 210	7 849 298	98	6 624 075
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 192 638	177 573	8 015 066	100	6 805 840

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	11 637 038	93	9 442 535	93	2 194 503	23
dont à l'exportation :	978 724	8		7		
Production vendue (biens et services)	818 468	7	686 300	7	132 168	19
dont à l'exportation :	47 024					
Montant net du chiffre d'affaires	12 455 507	100	10 128 836	100	2 326 671	23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	58 090		33 671		24 419	73
Autres produits	4 241		740		3 502	474
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 517 838	101	10 163 246	100	2 354 592	23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 680 350	62	6 196 265	61	1 484 085	24
Variation de stocks	-44 476		132 061	1	-176 538	-134
Achats de matières premières et autres approvisionnements	118 290	1	96 204	1	22 086	23
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 116 701	17	1 692 984	17	423 717	25
Impôts, taxes et versements assimilés	72 467	1	63 171	1	9 296	15
Salaires et traitements	1 014 374	8	973 073	10	41 301	4
Charges sociales	484 301	4	505 691	5	-21 391	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	19 944		25 503		-5 559	-22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	16 104		1 107		14 997	
Dotations aux provisions	15 000				15 000	
Autres charges	25 018		2 291		22 727	992
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	11 518 072	92	9 688 350	96	1 829 722	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	999 765	8	474 896	5	524 870	111
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 713		10 633		6 080	57
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 713		10 633		6 080	57
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 432		425		4 007	943
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 432		425		4 007	943
RÉSULTAT FINANCIER	12 281		10 208		2 073	20
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 012 047	8	485 104	5	526 943	109
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 624				2 624	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 624				2 624	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 624				-2 624	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	314 172	3	164 301	2	149 871	91
TOTAL DES PRODUITS	12 534 551	101	10 173 879	100	2 360 672	23
TOTAL DES CHARGES	11 839 300	95	9 853 076	97	1 986 224	20
Bénéfice ou Perte	695 251	6	320 803	3	374 448	117

(3) Dont produits concernant les entités liées
 (4) Dont intérêts concernant les entités liées

16 713

10 633



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 8 015 065,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 695 250,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/05/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une provision pour litige de 15.000€ a été constatée au 31/12/2018. Cette provision correspond au coût du remplacement d'un matériel défectueux chez un client.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Logiciel	1 an
- Matériel de bureau et info	4 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".
Le coût du transport est intégré à la valeur du stock selon le coefficient de 7.46%.

CRÉANCES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement de méthode n'est à signaler.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	27 307		
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		76 887		2 130
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	99 206 74 278		1 055 514
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		250 371		3 699
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			61 077		
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			13 302		248
TOTAL		74 379		248	
TOTAL GENERAL			352 057		3 947

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 274	25 033	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			23 032	55 985	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		4 568	70 224	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			27 600	226 470		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				61 077	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				13 550	
TOTAL				74 627		
TOTAL GENERAL				29 874	326 130	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	27 307		2 274	25 033
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		70 364	3 277	23 032	50 609
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		26 468	9 956		36 424
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		46 154	6 711	4 568	48 297
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	142 985	19 944	27 600	135 329
	TOTAL GENERAL	170 292	19 944	29 874	160 362

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks		7 575		7 575
Créances	23 925	8 528	22 818	9 635
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	23 925	16 104	22 818	17 210



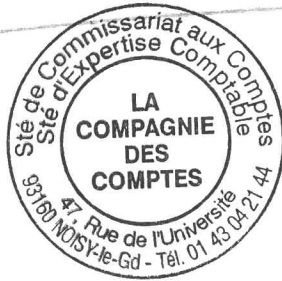
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		15 000		15 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL		15 000		15 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		7 575		7 575
Sur comptes clients	23 925	8 528	22 818	9 635	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	23 925	16 104	22 818	17 210
	TOTAL GÉNÉRAL	23 925	31 104	22 818	32 210
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation		31 104	22 818		
Dont dotations & reprises					
- financières					
- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAVECO FRANCE - 13 RUE DE LA PERDRIX 95944 ROISSY C	77 000	58 122	61	-38 122
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
WAM BHMNV BELGIQUE - 0 HEIWEG 138 A B 9270 LAARLE -	99 157	2 136 319	14	386 811
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

SAVECO FRANCE - 13 RUE DE LA PERDRIX 95944 ROISSY CHARLE

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

WAM BHMNV BELGIQUE - 0 HEIWEWEG 138 A B 9270 LAARLE -

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
SAVECO FRANCE - 13 RUE DE LA PERDRIX 95944 ROISSY CHARLE	77 000	58 122	60,70	46 739	46 739			1 160 872	-38 122	
WAM BHMNV BELGIQUE - 0 HEIWEWEG 138 A B 9270 LAARLE -	99 157	2 136 319	14,00	14 338	14 338			3 978 837	386 811	



(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)				Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)				Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)					

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères



(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 682 824	1 727 301	1 682 824	1 727 301
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 682 824	1 727 301	1 682 824	1 727 301



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 550		13 550
	Clients douteux ou litigieux	11 562	11 562	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	3 252 474	3 252 474	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 325	5 325	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiés			
	Etat & autres coll. publiques	47 556	47 556	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 616 458	2 616 458	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	508	508		
Charges constatées d'avance	65 195	65 195		
TOTAUX		6 012 627	5 999 078	13 550
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	46 739	14 338
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	46 739	14 338
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	21 137	2 265
Autres créances	2 616 458	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	2 637 595	2 265
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 850	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 187	2 098 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	344 037	2 098 309
Chiffre d'affaires	76 140	23 282
Produits		
Autres produits financiers	16 713	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	65 195
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	65 195

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	197
Autres créances	508
Disponibilités	
TOTAL	705



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 080	213
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 080	213



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	99	99		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 850			1 850
Fournisseurs & comptes rattachés	2 763 387	2 763 387		
Personnel & comptes rattachés	144 294	144 294		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	127 433	127 433		
Etat & Impôts sur les bénéfices	169 991	169 991		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	76 856	76 856		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	29 909	29 909		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 078	20 078		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	141 379	141 379		
TOTAUX	3 475 277	3 473 427		1 850

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	141 379
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	141 379

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 248
Dettes fiscales et sociales	217 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	271 348



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 6 170 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE s'élevait à 9 503 € pour l'année 2017. Il a participé au financement du BFR.

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 230 678,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,50 %

Table de mortalité INSEE 2010-2012

Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

Rotation du personnel : faible

Convention collective : Import-Export.

L'indemnité de fin de carrière due aux salariés lors du départ à la retraite est remboursée par un contrat collectif d'une valeur de 25 908.51 € au 31/12/2018. Le montant de 230 678.00 € diminué de la part remboursable de 25 908.51 €, soit 204 769.49 €, mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise à la date de l'évaluation.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	6 336					6 336
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement	128 510					128 510
TOTAL (1)	134 846					134 846
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	204 769					204 769
TOTAL	339 615					339 615



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

Néant



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à la somme de 13 690 euros hors taxes au titre du contrôle légal de l'exercice 2018.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	16	16
Ingénieurs et cadres	11	10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5	6
Ouvriers		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	10 658 314	978 724	11 637 038
Prestations de services	771 445	47 024	818 468
Chiffre d'affaires	11 429 758	1 025 748	12 455 507

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	999 765	1 012 859	311 204	688 561
RÉSULTAT FINANCIER	12 281	12 281	3 774	8 507
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 624	-2 624	-806	-1 818
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Avantages en nature	35 271		
TOTAL	35 271		



TB RÉSULTATS SUR 5 ANS

1798200 - SA WAM FRANCE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17	Exercice 01/16 au 12/16	Exercice 01/15 au 12/15	Exercice 01/14 au 12/14
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 455 507	10 128 836	10 559 261	9 180 426	9 590 531
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 037 652	511 430	465 929	269 244	225 328
Impôts sur les bénéfices	314 172	164 301	152 222	86 111	70 999
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	695 251	320 803	301 671	172 782	143 552
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	28 229	26 326	12 036	10 351	10 777
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (B) / (A)	960,79	473,55	431,42	249,30	208,64
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions	669,89	321,42	290,47	169,57	142,90
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A)	643,75	297,04	279,33	159,98	132,92
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	16	16	17	18	19
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 014 374	973 073	1 065 482	1 002 423	1 038 546
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	484 301	505 691	516 344	539 774	553 188

W A M F R A N C E
Société Anonyme
au capital de 230 000 euros
Siège social : Paris Nord II - 13 rue de la Perdrix
95944 ROISSY CHARLES DE GAULLE cedex
329 391 767 RCS BOBIGNY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 28 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 695 251 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 695 251 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 4 271 789 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 JUIN 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

27/06/19 