

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00529

Numéro SIREN : 421 197 484

Nom ou dénomination : NASS EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2018 sous le numéro de dépôt 4238

# Greffe du tribunal de commerce de CAEN



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/07/2018

Numéro de dépôt : 2018/4238

Déposant :

Nom/dénomination : NASS EXPANSION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 421 197 484

N° gestion : 1998 B 00529



# NASS EXPANSION

12 rue Martin Luther King  
14200 SAINT-CONTEST  
N° Siret 42119748400049

CERTIFIÉ CONFORME

## COMPTES ANNUELS Au 30/09/2017



# Bilan Actif

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	82 661	32 126	50 535	37 829
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>82 661</b>	<b>32 126</b>	<b>50 535</b>	<b>37 829</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 112 969	103 015	6 009 954	6 012 314
Créances rattachées à des participations	8 965 861		8 965 861	9 919 974
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 500		47 500	47 500
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 126 331</b>	<b>103 015</b>	<b>15 023 315</b>	<b>15 979 788</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>15 208 992</b>	<b>135 142</b>	<b>15 073 850</b>	<b>16 017 617</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	224		224	1 852
Créances clients et comptes rattachés	408 028		408 028	197 584
Autres créances	348 797		348 797	83 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>757 050</b>		<b>757 050</b>	<b>282 714</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	359 373		359 373	1 461 129
Charges constatées d'avance	4 898		4 898	6 209
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>364 271</b>		<b>364 271</b>	<b>1 467 338</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 121 321</b>		<b>1 121 321</b>	<b>1 750 052</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 330 312</b>	<b>135 142</b>	<b>16 195 171</b>	<b>17 767 669</b>



# Bilan Passif

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 1 105 400	1 105 400	1 105 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	717 068	717 068
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	110 540	110 540
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 026 370	3 026 370
Report à nouveau	3 000 024	2 150 220
<b>Résultat de l'Exercice</b>	1 428 705	1 054 303
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>9 388 107</b>	<b>8 163 901</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	30 315	18 743
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 418 422</b>	<b>8 182 644</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 822	246
Emprunts et dettes financières divers	5 996 843	8 605 514
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>5 998 665</b>	<b>8 605 760</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 360	83 388
Dettes fiscales et sociales	235 240	200 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		693 001
Autres dettes	149 484	1 915
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>778 084</b>	<b>979 265</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>6 776 749</b>	<b>9 585 025</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 195 171</b>	<b>17 767 669</b>



# Compte de Résultat (Première Partie)

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 635 251		1 635 251	1 124 149
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 635 251</b>		<b>1 635 251</b>	<b>1 124 149</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			740	6 431
Autres produits			3	3
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 635 994</b>	<b>1 130 583</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			958 387	585 066
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>958 387</b>	<b>585 066</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			11 252	8 698
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			370 469	371 772
Charges sociales			204 264	203 273
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>574 733</b>	<b>575 045</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 745	9 551
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>21 745</b>	<b>9 551</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			8	6
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 566 127</b>	<b>1 178 367</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>69 867</b>	<b>(47 784)</b>



# Compte de Résultat (Seconde Partie)

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>69 867</b>	<b>(47 784)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	1 253 440	1 280 488
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 802	2 093
Reprises sur provisions et transferts de charges		275 637
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 257 242</b>	<b>1 558 218</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		280 000
Intérêts et charges assimilées	139 858	172 181
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>139 858</b>	<b>452 181</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 117 384</b>	<b>1 106 037</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 187 251</b>	<b>1 058 254</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	227 500	229 481
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>227 500</b>	<b>229 481</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	740	515
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	227 500	225 499
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 572	8 355
	<b>239 812</b>	<b>234 369</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(12 312)</b>	<b>(4 888)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(253 766)	(937)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 120 736</b>	<b>2 918 282</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 692 031</b>	<b>1 863 979</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>1 428 705</b>	<b>1 054 303</b>



## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le **30/09/2017** dont le total du bilan avant répartition est de **16 195 170,70** euro, présenté sous forme de liste, et dégagant un bénéfice de : **1 428 705,05** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

### **Faits caractéristiques**

La société CHAMP MAILLETS, détenue à 100%, a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine dans les comptes de NASS EXPANSION au 22/07/2017.

Cette opération a été réalisée sans rétroactivité fiscale.

### **Évènements significatifs postérieurs à la clôture**

L'exercice suivant de la société NASS EXPANSION sera clôturé au 31/12/2017, et sera d'une durée de 3 mois.

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

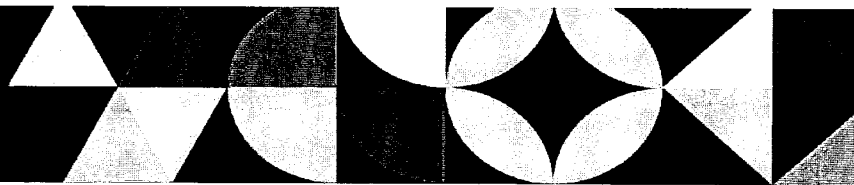
- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).



### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

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

### **Rémunérations des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires facturés par le commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 110 € hors taxe.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

La société bénéficie d'un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé sur les rémunérations annuelles inférieures à 2,5 fois le SMIC au taux de 6% pour 2016 et 7% pour 2017.

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2017, le Crédit d'impôt compétitivité emploi de l'année 2016 imputable s'élève à 3 382 €. 2 275 € ont été provisionnés au titre du CICE à recevoir pour la période du 01/01/2017 au 30/09/2017.

Ce CICE a permis à la société de financer ses investissements, la formation et la rémunération des salariés.

### **Produits financiers**

Les produits financiers proviennent essentiellement des revenus des placements et des intérêts rémunérant les avances en compte courant consenties aux filiales de la société.

Ils s'élèvent à 1 257 242,06 € et correspondent aux :

- Dividendes perçus des filiales : 1 113 950,18 €
- Intérêts de comptes courants rémunérant les avances en comptes courants consenties aux filiales : 139 489,51 €
- Autres produits financier (intérêts d'un compte à terme) : 3 802,37 €



### Charges financières

Les charges financières s'élèvent à 139 858,21 € et correspondent essentiellement à :

- des intérêts de comptes courants groupe pour 125 511,72 €
- des Autres charges financières (liées à la TUP de Champs Maillets) : 14 346,49 €

### Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les produits exceptionnels s'élèvent, au 30 septembre 2017 à 227500 € et correspondent à :

- Produit de cession d'éléments d'actifs financiers : 227 500 €

### Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent, au 30 septembre 2017 à 239812,27 € et correspondent à :

- Amendes et pénalités : 18 €
- VNC éléments d'actifs cédés (cession de titres de participation) : 227 500 €
- Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion : 722,01 €
- Dotation sur amortissements dérogatoire : 11 572,26 €

### Indemnités de départ à la retraite

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Évaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

#### Variables Économiques

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 1,14%
- CADRES : Profil 1.45%
- Taux de charges : Cadres 44.84%
- Taux de rotation moyen : 1,00 %
- Table de mortalité : INSEE 2011

- Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- Age de départ volontaire CADRES ET NON CADRES : 65 ans (départ taux plein).

Depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Les taux de contribution pris en compte sont les suivants :

- CADRES : 50%

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 1,14 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/09/2017 s'élève à 14 791.38 euros.

**Eléments concernant les entreprises liées et les participations**

En complément du tableau relatif aux éléments concernant les entreprises liées et les participations, présentées ci-après, il est précisé que les transactions conclues entre parties liées ont été faites à des conditions normales de marché.

Listes des filiales et participations :

FILIALE					
TITRES DETENUS	MONTANT A L'ACTIF	% DE DETENTION	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	RESULTAT
RESIDENCE BURGOD	495 000,00	99%	1 000,00	-	84 829
CHAMPS MAILLETS	-				
DRAKKAR	500,00	100%	10 000,00	47 667	16 283
FILEA 1	10 000,00	100%	10 000,00	175 097	292 760
FILEA 2	1 000,00	100%	1 000,00	224 865,00	2 639,82
FILEA 3	1 000,00	100%	1 000,00	2 823,07	33 187,00
LE JARDIN D HUGO	1,00	0,10%	100,00	6 333,00	321 511,00
JPEE ECO EPARGNANTS	1 000,00	100%	1 000,00		
JPEE MAINTENANCE	100 000,00	100%	10 000,00	103 245,00	110 564,00
JP ENERGIE ENVIRONNEMENT	2 992 000,00	100%	2 245 000,00	1 462 273,00	1 066 314,00
JP France RESIDENCES	51 000,00	51%	100 000,00	15 977,00	399 830,00
JP HOLDING	103 015,20	55%	500 000,00	410 954,19	223 191,00
LE CŒUR DU MESNIL	1,00	0%	1 000,00		11 182,00
PASEO	990,00	99%	1 000,00	14 823,00	2 030,00
PELEIA 05	36 000,00	1,05%	3 431 000,00	3 033,00	14 773,00
PELEIA 06	36 000,00	1,05%	3 430 000,00	10 491,00	13 516,00
PELEIA 07	36 000,00	1,02%	3 515 000,00	10 900,00	13 006,00
PELEIA 08	36 000,00	1,01%	3 560 000,00	8 271,00	12 096,00
PELEIA 09	36 000,00	1,05%	3 429 000,00	2 647,00	15 841,00
PELEIA 10	36 000,00	1,02%	3 519 000,00	5 695,00	15 613,00
PELEIA 11	36 000,00	1,12%	3 228 000,00	21 042,00	15 282,00
PELEIA 12	54 000,00	1,59%	3 397 000,00	33 678,00	21 738,00
PELEIA 13	36 000,00	1,20%	3 012 000,00	15 469,00	41 452,00



PELEIA 14	36 000,00	1,20%	3 007 000,00	21 203,00	35 189,00
PELEIA 15	36 000,00	1,18%	3 056 000,00	18 792,00	43 734,00
PELEIA 16	287 000,00	9,40%	3 054 000,00	19 064,00	43 397,00
PELEIA 17	36 000,00	1,23%	2 932 000,00	19 881,00	43 272,00
PELEIA 32	10 000,00	100%	10 000,00	- 204 941,00	- 335 052,00
BRINAY ENERGIE	1 000,00	100%	1 000,00	- 3 470,60	- 9 565,12
PELEIA 34	1 000,00	100%	1 000,00	- 1 963,21	- 2 599,05
PELEIA 35	1 000,00	100%	1 000,00		
PELEIA 36	1 000,00	100%	1 000,00		
PHILAE	739 958,00	100%	100 000,00	13 516,00	216 737,00
RESIDENCE POITOU	693 000,00	99%	100,00		- 4 549,00
RESIDENCES DU CLOCHER	100,00	10%	1 000,00	- 75 016,00	- 18 981,00
SOLEIA 04	9 900,00	1%	901 000,00	- 213 804,00	82 631,00
SOLEIA 06	8 910,00	3%	290 700,00	- 4 741,00	- 3 843,00
SOLEIA 07	40 400,00	94%	43 100,00	- 34 246,00	- 20 484,00
SOLEIA 08	8 910,00	2%	428 400,00	- 16 937,00	2 148,00
SOLEIA 10	9 900,00	1%	1 608 000,00	10 637,00	17 151,00
SOLEIA 11	8 910,00	4%	256 500,00	- 7 896,00	- 5 386,00
SOLEIA RE1	7 920,00	1%	1 010 000,00	6 942,00	56 514,00
SOLEIA 18	9 405,00	2%	608 380,00	12 034,00	25 667,00
SOLEIA 20	400,00	1%	73 500,00	779,00	17 477,00
PANAME	500,00	1%	10 000,00	- 240 177,83	51 709,38

**Engagements hors bilan**

Engagements reçus :

Néant

Engagements donnés :

*Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre d'un emprunt bancaire :*

- **2 BWATT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 991 315 €
- **BOUBA WATT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 608 355 €
  - o Montant garanti : 52 570 €
- **BRUXLEMPONT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 3 083 448 €

- **HB WATT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 297 453 €
  - o Montant garanti : 291 000 €
- **SOLEIA K6**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 1 744 981 €
  - o Montant garanti : 157 000 €
- **BOISSY ENERGIE 1**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 7 635 399 €
- **BOISSY ENERGIE 2**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 7 636 410 €
- **FILEA 1**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 2 970 647 €
  - o Montant garanti : 2 000 000 €
- **NEWSOLAR**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 2 399 673 €
- **RAFETTE**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 1 098 706 €
- **BRAIZE**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 8 663 707 €

***Titres détenus par NASS EXPANSION faisant l'objet d'un nantissement dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

La société Nass Expansion détient des participations dans des sociétés ayant souscrit des emprunts bancaires. Les titres détenus par Nass Expansion sur ces sociétés sont nantis en garantie du prêt de la manière suivante :

- **FILEA 1**
  - o pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 100% pour une valeur au bilan de 10 000 €.
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 2 970 647 €
- **FILEA 2**
  - o pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 100% pour une valeur au bilan de 1 000 €.
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 7 839 699 €
- **PELEIA 32**
  - o pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 100% pour une valeur au bilan de 10 000 €.
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 28 089 410 €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5527	200
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5527	200



# Immobilisations

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			88
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>88</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	5 906		3 176
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 301		31 841
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>48 207</b>		<b>35 018</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	16 325 203		5 014 586
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 500		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>16 372 703</b>		<b>5 014 586</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 420 910</b>		<b>5 049 691</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		88		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>88</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			9 082	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		564	73 579	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>564</b>	<b>82 661</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	6 033 458	227 500	15 078 831	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			47 500	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 033 458</b>	<b>227 500</b>	<b>15 126 331</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 033 458</b>	<b>228 152</b>	<b>15 208 992</b>	



SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
	499	1 225		1 724
	9 879	20 523		30 402
	<b>10 378</b>	<b>21 748</b>		<b>32 126</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 378</b>	<b>21 748</b>		<b>32 126</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations	11 572		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 572</b>		

# État des Échéances des Créances et Dettes

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	8 965 861		8 965 861
Prêts			
Autres immobilisations financières	47 500		47 500
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>9 013 361</b>		<b>9 013 361</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	408 028	408 028	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	615	615	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 160	2 160	
État - Impôts sur les bénéfices	19 762	19 762	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	63 690	63 690	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 575	7 575	
État - Divers			
Groupe et associés	247 139	247 139	
Débiteurs divers	7 856	7 856	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>756 825</b>	<b>756 825</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	4 898	4 898	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 775 084</b>	<b>761 723</b>	<b>9 013 361</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	1 822	1 822		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 996 843		5 996 843	
Fournisseurs et comptes rattachés	393 360	393 360		
Personnel et comptes rattachés	50 476	50 476		
Sécurité sociale et autres organismes	78 729	78 729		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	98 144	98 144		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 891	7 891		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	149 484	149 484		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 776 749</b>	<b>779 906</b>	<b>5 996 843</b>	



(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**Éléments concernant les entreprises liées et les participations**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>		
Participations	6 112 969	
Créances rattachées à des participations	8 965 861	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>TOTAL des immobilisations</b>	<b>15 078 830</b>	
Avances, acomptes versés sur commandes		
<b>CRÉANCES</b>		
Créances clients et comptes rattachés	390 846	
Autres créances	252 083	
Capital souscrit et appelé, non versé		
<b>TOTAL des créances</b>	<b>642 929</b>	
<b>DISPONIBILITÉS</b>		
<b>TOTAL des disponibilités</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 996 843	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 723	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL des dettes</b>	<b>6 371 566</b>	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>		



EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	

# Provisions Inscrites au Bilan

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	18 743	11 572		30 315
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>18 743</b>	<b>11 572</b>		<b>30 315</b>
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	392 915		289 900	103 015
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>392 915</b>		<b>289 900</b>	<b>103 015</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>411 658</b>	<b>11 572</b>	<b>289 900</b>	<b>133 330</b>



MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p><b>Immobilisations financières</b></p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p><b>Créances</b></p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p><b>Valeurs Mobilières de Placement</b></p> <p><b>Disponibilités</b></p>	<p>840</p> <p>7 575</p> <p>90</p> <p>4 944</p>
<b>TOTAL</b>	<b>13 449</b>

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 888
Dettes fiscales et sociales	79 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 822
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>391 878</b>



# Charges et Produits Constatés d'Avance

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	4 898	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>4 898</b>	



## Index

Bilan Actif.....	2
Bilan Passif.....	3
Compte de résultat premiere partie.....	4
Compte de résultat seconde partie.....	5
Annexe Etats Financiers NE au 30 09 2017.....	6
Composition du capital social.....	12
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Etat des échéances des créances et des dettes.....	15
Entreprises liées.....	16
effectif moyen.....	17
Provisions inscrites au bilan.....	18
Produits à recevoir.....	19
Charges à payer.....	20
Charges et produits constatés d'avance.....	21



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a few short strokes.

**SAS NASS EXPANSION  
12, RUE MARTIN LUTHER KING  
14250 SAINT CONTEST**

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

Exercice clos le 30 septembre 2017

**GREFFE**

**FIDORG AUDIT**

**COMMISSARIAT AUX COMPTES – AUDIT**

**LE TRIFIDE - 18 rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4 - Téléphone : 02.31.46.23.23  
62 rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris - Téléphone : 01.40.16.79.80**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux Associés de la société NASS EXPANSION,

### 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 NASS EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 1er octobre 2016 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.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, en particulier les actifs de la société NASS EXPANSION qui sont constitués de titres de participations et de créances rattachées aux participations. Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération

pour les estimations des valeurs d'inventaire. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **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 Président.

#### **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Caen,

Le Commissaire aux Comptes

**FIDORG AUDIT SAS**

Représentée par **Manuel LE ROUX**



Signature numérique de M MANUEL LE  
ROUX  
Date : 2018.03.08 09:12:25 +0100

## Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.*

# NASS EXPANSION

12 rue Martin Luther King  
14280 SAINT CONTEST  
N° Siret 42119748400049

## COMPTES ANNUELS Au 30/09/2017

*Certifié Conforme à l'original*



# Bilan Actif

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	82 661	32 126	50 535	37 829
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>82 661</b>	<b>32 126</b>	<b>50 535</b>	<b>37 829</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 112 969	103 015	6 009 954	6 012 314
Créances rattachées à des participations	8 965 861		8 965 861	9 919 974
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 500		47 500	47 500
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 126 331</b>	<b>103 015</b>	<b>15 023 315</b>	<b>15 979 788</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>15 208 992</b>	<b>135 142</b>	<b>15 073 850</b>	<b>16 017 617</b>

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	224		224	1 852
Créances clients et comptes rattachés	408 028		408 028	197 584
Autres créances	348 797		348 797	83 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>757 050</b>		<b>757 050</b>	<b>282 714</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	359 373		359 373	1 461 129
Charges constatées d'avance	4 898		4 898	6 209
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>364 271</b>		<b>364 271</b>	<b>1 467 338</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 121 321</b>		<b>1 121 321</b>	<b>1 750 052</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 330 312</b>	<b>135 142</b>	<b>16 195 171</b>	<b>17 767 669</b>
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Certifié Conforme à l'original Page 2



# Bilan Passif

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 1 105 400	1 105 400	1 105 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	717 068	717 068
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	110 540	110 540
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 026 370	3 026 370
Report à nouveau	3 000 024	2 150 220
<b>Résultat de l'Exercice</b>	1 428 705	1 054 303
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>9 388 107</b>	<b>8 163 901</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	30 315	18 743
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 418 422</b>	<b>8 182 644</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 822	246
Emprunts et dettes financières divers	5 996 843	8 605 514
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>5 998 665</b>	<b>8 605 760</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 360	83 388
Dettes fiscales et sociales	235 240	200 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		693 001
Autres dettes	149 484	1 915
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>778 084</b>	<b>979 265</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		
<b>DETTES</b>	<b>6 776 749</b>	<b>9 585 025</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 195 171</b>	<b>17 767 669</b>

Certifié Conforme à l'original Page 3



# Compte de Résultat (Première Partie)

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 635 251		1 635 251	1 124 149
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 635 251</b>		<b>1 635 251</b>	<b>1 124 149</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			740	6 431
Autres produits			3	3
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 635 994</b>	<b>1 130 583</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			958 387	585 066
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>958 387</b>	<b>585 066</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			11 252	8 698
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			370 469	371 772
Charges sociales			204 264	203 273
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>574 733</b>	<b>575 045</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 745	9 551
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>21 745</b>	<b>9 551</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			8	6
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 566 127</b>	<b>1 178 367</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>69 867</b>	<b>(47 784)</b>

Certifié Conforme à l'original Page 4



# Compte de Résultat (Seconde Partie)

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2017 au 30/09/2017

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>69 867</b>	<b>(47 784)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	1 253 440	1 280 488
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 802	2 093
Reprises sur provisions et transferts de charges		275 637
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 257 242</b>	<b>1 558 218</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		280 000
Intérêts et charges assimilées	139 858	172 181
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>139 858</b>	<b>452 181</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 117 384</b>	<b>1 106 037</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 187 251</b>	<b>1 058 254</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	227 500	229 481
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>227 500</b>	<b>229 481</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	740	515
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	227 500	225 499
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 572	8 355
	<b>239 812</b>	<b>234 369</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(12 312)</b>	<b>(4 888)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(253 766)	(937)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 120 736</b>	<b>2 918 282</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 692 031</b>	<b>1 863 979</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>1 428 705</b>	<b>1 054 303</b>

Certifié Conforme à l'original Page 5



## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le **30/09/2017** dont le total du bilan avant répartition est de **16 195 170,70** euro, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de : **1 428 705,05** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

### Faits caractéristiques

La société CHAMP MAILLETS, détenue à 100%, a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine dans les comptes de NASS EXPANSION au 22/07/2017.  
Cette opération a été réalisée sans rétroactivité fiscale.

### Évènements significatifs postérieurs à la clôture

L'exercice suivant de la société NASS EXPANSION sera clôturé au 31/12/2017, et sera d'une durée de 3 mois.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

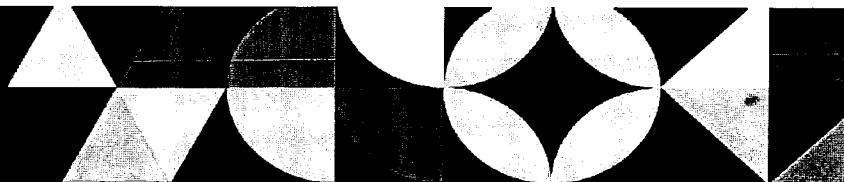
### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Page 6

*Certifié Conforme à l'original*





### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

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

### **Rémunérations des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires facturés par le commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 110 € hors taxe.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

La société bénéficie d'un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé sur les rémunérations annuelles inférieures à 2,5 fois le SMIC au taux de 6% pour 2016 et 7% pour 2017.

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2017, le Crédit d'impôt compétitivité emploi de l'année 2016 imputable s'élève à 3 382 €. 2 275 € ont été provisionnés au titre du CICE à recevoir pour la période du 01/01/2017 au 30/09/2017.

Ce CICE a permis à la société de financer ses investissements, la formation et la rémunération des salariés.

### **Produits financiers**

Les produits financiers proviennent essentiellement des revenus des placements et des intérêts rémunérant les avances en compte courant consenties aux filiales de la société.

Ils s'élèvent à 1 257 242,06 € et correspondent aux :

- Dividendes perçus des filiales : 1 113 950,18 €
- Intérêts de comptes courants rémunérant les avances en comptes courants consenties aux filiales : 139 489,51 €
- Autres produits financier (intérêts d'un compte à terme) : 3 802,37 €



### Charges financières

Les charges financières s'élèvent à 139 858,21 € et correspondent essentiellement à :

- des intérêts de comptes courants groupe pour 125 511,72 €
- des Autres charges financières (liées à la TUP de Champs Maillets) : 14 346,49 €

### Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les produits exceptionnels s'élèvent, au 30 septembre 2017 à 227 500 € et correspondent à :

- Produit de cession d'éléments d'actifs financiers : 227 500 €

### Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent, au 30 septembre 2017 à 239 812,27 € et correspondent à :

- Amendes et pénalités : 18 €
- VNC éléments d'actifs cédés (cession de titres de participation) : 227 500 €
- Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion : 722,01 €
- Dotation sur amortissements dérogatoire : 11 572,26 €

### Indemnités de départ à la retraite

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Évaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

#### Variables Économiques

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 1,14%
- CADRES : Profil 1.45%
- Taux de charges : Cadres 44,84%
- Taux de rotation moyen : 1,00 %
- Table de mortalité : INSEE 2011

- Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- Age de départ volontaire CADRES ET NON CADRES : 65 ans (départ taux plein).

Depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Les taux de contribution pris en compte sont les suivants :

- CADRES : 50%

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 1,14 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/09/2017 s'élève à 14 791.38 euros.

### Eléments concernant les entreprises liées et les participations

En complément du tableau relatif aux éléments concernant les entreprises liées et les participations, présentées ci-après, il est précisé que les transactions conclues entre parties liées ont été faites à des conditions normales de marché.

### Listes des filiales et participations :

FILIALE					
TITRES DETENUS	MONTANT A L'ACTIF	% DE DETENTION	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	RESULTAT
RESIDENCE BURGOD	495 000,00	99%	1 000,00	-	84 829
CHAMPS MAILLETS	-				
DRAKKAR	500,00	100%	10 000,00	47 667	16 283
FILEA 1	10 000,00	100%	10 000,00	175 097	292 760
FILEA 2	1 000,00	100%	1 000,00	224 865,00	2 639,82
FILEA 3	1 000,00	100%	1 000,00	2 823,07	33 187,00
LE JARDIN D HUGO	1,00	0,10%	100,00	6 333,00	321 511,00
JPEE ECO EPARGNANTS	1 000,00	100%	1 000,00		
JPEE MAINTENANCE	100 000,00	100%	10 000,00	103 245,00	110 564,00
JP ENERGIE ENVIRONNEMENT	2 992 000,00	100%	2 245 000,00	1 462 273,00	1 066 314,00
JP France RESIDENCES	51 000,00	51%	100 000,00	15 977,00	399 830,00
JP HOLDING	103 015,20	55%	500 000,00	410 954,19	223 191,00
LE CŒUR DU MESNIL	1,00	0%	1 000,00		11 182,00
PASEO	990,00	99%	1 000,00	14 823,00	2 030,00
PELEIA 05	36 000,00	1,05%	3 431 000,00	3 033,00	14 773,00
PELEIA 06	36 000,00	1,05%	3 430 000,00	10 491,00	13 516,00
PELEIA 07	36 000,00	1,02%	3 515 000,00	10 900,00	13 006,00
PELEIA 08	36 000,00	1,01%	3 560 000,00	8 271,00	12 096,00
PELEIA 09	36 000,00	1,05%	3 429 000,00	2 647,00	15 841,00
PELEIA 10	36 000,00	1,02%	3 519 000,00	5 695,00	15 613,00
PELEIA 11	36 000,00	1,12%	3 228 000,00	21 042,00	15 282,00
PELEIA 12	54 000,00	1,59%	3 397 000,00	33 678,00	21 738,00
PELEIA 13	36 000,00	1,20%	3 012 000,00	15 469,00	41 452,00

PELEIA 14	36 000,00	1,20%	3 007 000,00	21 203,00	35 189,00
PELEIA 15	36 000,00	1,18%	3 056 000,00	18 792,00	43 734,00
PELEIA 16	287 000,00	9,40%	3 054 000,00	19 064,00	43 397,00
PELEIA 17	36 000,00	1,23%	2 932 000,00	19 881,00	43 272,00
PELEIA 32	10 000,00	100%	10 000,00	- 204 941,00	- 335 052,00
BRINAY ENERGIE	1 000,00	100%	1 000,00	- 3 470,60	- 9 565,12
PELEIA 34	1 000,00	100%	1 000,00	- 1 963,21	- 2 599,05
PELEIA 35	1 000,00	100%	1 000,00		
PELEIA 36	1 000,00	100%	1 000,00		
PHILAE	739 958,00	100%	100 000,00	13 516,00	216 737,00
RESIDENCE POITOU	693 000,00	99%	100,00		- 4 549,00
RESIDENCES DU CLOCHER	100,00	10%	1 000,00	- 75 016,00	- 18 981,00
SOLEIA 04	9 900,00	1%	901 000,00	- 213 804,00	82 631,00
SOLEIA 06	8 910,00	3%	290 700,00	- 4 741,00	- 3 843,00
SOLEIA 07	40 400,00	94%	43 100,00	- 34 246,00	- 20 484,00
SOLEIA 08	8 910,00	2%	428 400,00	- 16 937,00	2 148,00
SOLEIA 10	9 900,00	1%	1 608 000,00	10 637,00	17 151,00
SOLEIA 11	8 910,00	4%	256 500,00	- 7 896,00	- 5 386,00
SOLEIA RE1	7 920,00	1%	1 010 000,00	6 942,00	56 514,00
SOLEIA 18	9 405,00	2%	608 380,00	12 034,00	25 667,00
SOLEIA 20	400,00	1%	73 500,00	779,00	17 477,00
PANAME	500,00	1%	10 000,00	- 240 177,83	51 709,38

**Engagements hors bilan**

Engagements reçus :

Néant

Engagements donnés :

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

- **2 BWATT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 991 315 €
- **BOUBA WATT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 608 355 €
  - o Montant garanti : 52 570 €
- **BRUXLEMPONT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 3 083 448 €

- **HB WATT**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 297 453 €
  - o Montant garanti : 291 000 €
  
- **SOLEIA K6**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 1 744 981 €
  - o Montant garanti : 157 000 €
  
- **BOISSY ENERGIE 1**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 7 635 399 €
  
- **BOISSY ENERGIE 2**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 7 636 410 €
  
- **FILEA 1**
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 2 970 647 €
  - o Montant garanti : 2 000 000 €
  
- **NEWSOLAR**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 2 399 673 €
  
- **RAFETTE**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 1 098 706 €
  
- **BRAIZE**
  - o Capital en cours de déblocage, débloqué au 30/09/2017 : 8 663 707 €

***Titres détenus par NASS EXPANSION faisant l'objet d'un nantissement dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

La société Nass Expansion détient des participations dans des sociétés ayant souscrit des emprunts bancaires. Les titres détenus par Nass Expansion sur ces sociétés sont nantis en garantie du prêt de la manière suivante :

- **FILEA 1**
  - o pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 100% pour une valeur au bilan de 10 000 €.
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 2 970 647 €
  
- **FILEA 2**
  - o pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 100% pour une valeur au bilan de 1 000 €.
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 7 839 699 €
  
- **PELEIA 32**
  - o pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 100% pour une valeur au bilan de 10 000 €.
  - o Capital restant dû au 30/09/2017 : 28 089 410 €



CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5527	200
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5527	200



# Immobilisations

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			88
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>88</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	5 906		3 176
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 301		31 841
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>48 207</b>		<b>35 018</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	16 325 203		5 014 586
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 500		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>16 372 703</b>		<b>5 014 586</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>16 420 910</b>		<b>5 049 691</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		88		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>88</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			9 082	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		564	73 579	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>564</b>	<b>82 661</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	6 033 458	227 500	15 078 831	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			47 500	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 033 458</b>	<b>227 500</b>	<b>15 126 331</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 033 458</b>	<b>228 152</b>	<b>15 208 992</b>	

Certifié Conforme à l'original

Page 13



SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	499	1 225		1 724
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	9 879	20 523		30 402
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>10 378</b>	<b>21 748</b>		<b>32 126</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 378</b>	<b>21 748</b>		<b>32 126</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations	11 572		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 572</b>		

# État des Échéances des Créances et Dettes

NASS EXPANSION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations	8 965 861		8 965 861
Prêts			
Autres immobilisations financières	47 500		47 500
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>9 013 361</b>		<b>9 013 361</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	408 028	408 028	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	615	615	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 160	2 160	
État - Impôts sur les bénéfices	19 762	19 762	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	63 690	63 690	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 575	7 575	
État - Divers			
Groupe et associés	247 139	247 139	
Débiteurs divers	7 856	7 856	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>756 825</b>	<b>756 825</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>4 898</b>	<b>4 898</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 775 084</b>	<b>761 723</b>	<b>9 013 361</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	1 822	1 822		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 996 843		5 996 843	
Fournisseurs et comptes rattachés	393 360	393 360		
Personnel et comptes rattachés	50 476	50 476		
Sécurité sociale et autres organismes	78 729	78 729		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	98 144	98 144		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 891	7 891		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	149 484	149 484		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 776 749</b>	<b>779 906</b>	<b>5 996 843</b>	

Certifié Conforme à l'original Page 15



(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**Éléments concernant les entreprises liées et les participations**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>		
Participations	6 112 969	
Créances rattachées à des participations	8 965 861	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>TOTAL des immobilisations</b>	<b>15 078 830</b>	
Avances, acomptes versés sur commandes		
<b>CRÉANCES</b>		
Créances clients et comptes rattachés	390 846	
Autres créances	252 083	
Capital souscrit et appelé, non versé		
<b>TOTAL des créances</b>	<b>642 929</b>	
<b>DISPONIBILITÉS</b>		
<b>TOTAL des disponibilités</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 996 843	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 723	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL des dettes</b>	<b>6 371 566</b>	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>		



## PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 Mars 2018

L'an 2018, le 30 mars à 14h30,

### DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 d'un montant de 1 428 705,05 €, de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>1 428 705,05 €</b>
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	3 000 023,85 €
Pour former un bénéfice distribuable de	4 428 728,90 €
<b>Affectation à titre de dividendes</b>	<b>299 950,29 €</b>
<b>Soit par action</b>	<b>54,27 €</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>49,71 €</b>
<b>Affectation du solde au compte "report à nouveau"</b>	<b>4 128 778,61 €</b>
Montant des capitaux propres après cette affectation	9 118 421,97 €

L'Assemblée prend acte de ce que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 299 950,29 €.

L'Assemblée prend acte de ce que depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont imposables à l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 125 A du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire unique de 12,8%. L'année suivante, lors de sa déclaration de revenus, l'associé peut opter pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu et être éligible à l'abattement de 40%.

L'Assemblée prend acte de ce que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux de 17.2 % sur les dividendes, imposés à l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40% sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.



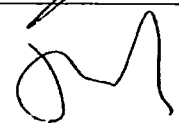
Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 juin 2018.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte de ce que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Dividende net distribué par action	Réfaction de 40% sur les dividendes (article 158.3.2 CGI)	
				Dividende éligible	Dividende non éligible
30.09.2014	0 €	5 527	-	-	-
30.09.2015	0 €	5 527	-	-	-
30.09.2016	204 499,00 €	5 527	37,00 €	204 499,00 €	-

Cette résolution mise aux voix, est :

- Adoptée à l'unanimité  
 Adoptée à la majorité de ..... voix contre ..... Voix  
 Rejetée par ..... voix contre ..... Voix

<b>Monsieur Jean Louis NASS Le Président Associé</b>	
<b>Madame Sylviane HEMERY Associée</b>	
<b>Monsieur Xavier NASS Le Directeur Général Associé</b>	
<b>Madame Juliette NASS Associée</b>	

