

RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00762
Numéro SIREN : 525 078 325
Nom ou dénomination : NASS&WIND SOLAR

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2018 sous le numéro de dépôt 3664

BILAN ACTIF

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 496 563.89		2 496 563.89	2 495 584.89	979.00	0.04
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 496 563.89		2 496 563.89	2 495 584.89	979.00	0.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	13 301.09		13 301.09		13 301.09	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 206 746.96		1 206 746.96	1 157 907.13	48 839.83	4.22
	Autres créances	293 831.06	250 000.00	43 831.06	103 695.71	-59 864.65	-57.73
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	230 273.51		230 273.51	7 272.23	223 001.28	NS
	Charges constatées d'avance (3)	352.00		352.00		352.00	
	Total III	1 744 504.62	250 000.00	1 494 504.62	1 268 875.07	225 629.55	17.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 241 068.51	250 000.00	3 991 068.51	3 764 459.96	226 608.55	6.02

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000 000)	3 000 000.00	3 000 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	13 900.00	7 600.00	6 300.00	82.89
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves	136 483.90	16 748.90	119 735.00	714.88
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-213 670.28	126 035.00	-339 705.28	269.53
	Subventions d'investissement				
CAPITAUX PROPRES	Provisions réglementées	71 558.00	47 385.00	24 173.00	51.01
	Total I	3 008 271.62	3 197 768.90	-189 497.28	-5.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	502 929.54	11 608.00	491 321.54	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 977.46	153 290.21	-120 312.75	-78.49
	Dettes fiscales et sociales	282 650.89	258 152.85	24 498.04	9.49
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000.00	141 000.00		
	Autres dettes	23 239.00	2 640.00	20 599.00	780.27
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	982 796.89	566 691.06	416 105.83	73.43
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 991 068.51	3 764 459.96	226 608.55	6.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

982 796.89 566 691.06

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	734 578. 50		734 578. 50	862 277. 43		- 127 698. 93	- 14. 81
Chiffre d'affaires NET	734 578. 50		734 578. 50	862 277. 43		- 127 698. 93	- 14. 81
Production stockée				- 99 739. 00		99 739. 00	100. 00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 887. 91	134 401. 04		- 36 513. 13	- 27. 17
Autres produits			300 003. 64	1 566. 95		298 436. 69	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 132 470. 05	898 506. 42		233 963. 63	26. 04
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			398 922. 76	512 516. 77		- 113 594. 01	- 22. 16
Impôts, taxes et versements assimilés			3 541. 00	2 963. 64		577. 36	19. 48
Salaires et traitements			171 186. 03	157 866. 69		13 319. 34	8. 44
Charges sociales			74 229. 19	67 149. 73		7 079. 46	10. 54
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			385 302. 14	404. 47		384 897. 67	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 033 181. 12	740 901. 30		292 279. 82	39. 45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			99 288. 93	157 605. 12		- 58 316. 19	- 37. 00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	8 626.50		50 162.06		-41 535.56	-82.80
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 631.00				15 631.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	24 257.50		50 162.06		-25 904.56	-51.64
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	63 043.71		45 951.18		17 092.53	37.20
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	63 043.71		45 951.18		17 092.53	37.20
2. Résultat financier (V-VI)	-38 786.21		4 210.88		-42 997.09	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	60 502.72		161 816.00		-101 313.28	-62.61
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11.00		3.00		8.00	266.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	11.00		3.00		8.00	266.67
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11.00		3.00		8.00	266.67
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	274 173.00		24 173.00		250 000.00	NS
Total VIII	274 184.00		24 176.00		250 008.00	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-274 173.00		-24 173.00		-250 000.00	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			11 608.00		-11 608.00	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 156 738.55		948 671.48		208 067.07	21.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 370 408.83		822 636.48		547 772.35	66.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-213 670.28		126 035.00		-339 705.28	-269.53

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail Immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

24 258.00 50 162.00

3 157.00 36 648.00

ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis courant 2017 100% des sociétés projets suivantes :

ELYADE FINANCE
ELYADE FINANCE 2
ELYADE FINANCE 3
ELYADE FINANCE 4

ET 60% des sociétés suivantes :

ELYADE FINANCE 1
ELYADE FINANCE 5
ELYADE FINANCE 6

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations générales complémentaires

La société a opté depuis le 01/01/2016 pour le régime d'intégration fiscale en tant que société membre (art.223A et suivant du CGI).

La société mère du groupe fiscal est la société LA VERLANAISE SC, SIREN 811 797 844

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	2 495 585		990
TOTAL	2 495 585		990
TOTAL GENERAL	2 495 585		990

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		11	2 496 564	2 496 564
TOTAL		11	2 496 564	2 496 564
TOTAL GENERAL		11	2 496 564	2 496 564

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	47 385	24 173			71 558
TOTAL	47 385	24 173			71 558

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		250 000			250 000
TOTAL		250 000			250 000
TOTAL GENERAL	47 385	274 173			321 558
Dont dotations et reprises exceptionnelles		274 173			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 206 747	1 206 747	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 551	36 551	
Débiteurs divers	257 280	257 280	
Charges constatées d'avance	352	352	
TOTAL	1 500 930	1 500 930	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	1 390	1 390		
Fournisseurs et comptes rattachés	32 977	32 977		
Personnel et comptes rattachés	43 326	43 326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 045	39 045		
Taxe sur la valeur ajoutée	199 070	199 070		
Autres impôts taxes et assimilés	1 209	1 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000	141 000		
Groupe et associés	501 539	501 539		
Autres dettes	23 239	23 239		
TOTAL	982 797	982 797		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres ordinaires	300.0000	10 000			10 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris des frais engagés pour leur acquisition qui sont amortis sur 5 ans.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	352
Total	352

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Néant

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	8 629
Autres engagements donnés :	193 322
Caution donné pour Appel d'offres Solaire Ely	193 322
Total (1)	201 951
Dont engagements assortis de sûretés réelles	193 322

Instruments financiers :

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : ARKEA 1

Montant nominal : 4 000 000 €

Taux de référence : 0,92 %

Capital restant du : 3 666 667 €

Mark to market au 31/12/2017 : - 55 245 €

Echéance : 30/09/2031

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : ARKEA 2

Montant nominal : 3 000 000 €

Taux de référence : 0,54 %

Capital restant du : 2 937 500 €

Mark to market au 31/12/2017 : - 771 €

Echéance : 14/09/2029

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : BPA

Montant nominal : 4 000 000 €

Taux de référence : 0,54 %

Capital restant du : 3 800 000 €

Mark to market au 31/12/2017 : 63 602 €

Echéance : 31/03/2032

Engagements reçus

NASS & WIND SOLAR

Société par Actions Simplifiée
au capital de 3.000.000 Euros

Siège Social :

ZAC Presqu'île de Keroman
Rue Henri Honoré d'Estienne d'Orves
« Village entreprises »
56 100 LORIENT

RCS LORIENT : 525 078 325

★

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 Décembre 2017)

(ce rapport contient 14 pages)

■ COMMISSARIAT AUX COMPTES
■ AUDIT

70, RUE ANITA CONTI
BP 387
56009 VANNES CEDEX
TÉL. 02 97 63 42 79
FAX. 02 97 40 30 88
audit@xoconseil.fr
www.xoconseil.fr



A l'associé unique,

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 & WIND SOLAR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2017 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 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'élève à 2.496.564 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique 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 notre responsabilité de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Vannes, le 5 juin 2018,

Le Commissaire aux Comptes,

XO AUDIT

Hervé LE DONNANT.



ANNEXE

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 leur 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 leur 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclue à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de leur 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 496 563.89		2 496 563.89	2 495 584.89	979.00	0.04
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 496 563.89		2 496 563.89	2 495 584.89	979.00	0.04
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
Comptes de Régularisation	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	13 301.09		13 301.09		13 301.09	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 206 746.96		1 206 746.96	1 157 907.13	48 839.83	4.22
	Autres créances	293 831.06	250 000.00	43 831.06	103 695.71	- 59 864.65	- 57.73
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	230 273.51		230 273.51	7 272.23	223 001.28	NS
	Charges constatées d'avance (3)	352.00		352.00		352.00	
	Total III	1 744 504.62	250 000.00	1 494 504.62	1 268 875.07	225 629.55	17.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 241 068.51	250 000.00	3 991 068.51	3 764 459.96	226 608.55	6.02

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €
70 rue Anita Conti BP 387
56009 VANNES CEDEX
Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000 000)	3 000 000.00		3 000 000.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	13 900.00		7 600.00		6 300.00	82.89
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	136 483.90		16 748.90		119 735.00	714.88
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 213 670.28		126 035.00		- 339 705.28	- 269.53
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	71 558.00		47 385.00		24 173.00	51.01
	Total I	3 008 271.62		3 197 768.90		- 189 497.28	- 5.93
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	502 929.54		11 608.00		491 321.54	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 977.46		153 290.21		- 120 312.75	- 78.49
	Dettes fiscales et sociales	282 650.89		258 152.85		24 498.04	9.49
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000.00		141 000.00			
	Autres dettes	23 239.00		2 640.00		20 599.00	780.27
	Total IV	982 796.89		566 691.06		416 105.83	73.43
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total V						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 991 068.51		3 764 459.96		226 608.55	6.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

982 796.89

566 691.06

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	734 578. 50		734 578. 50	862 277. 43		- 127 698. 93	- 14. 81
Chiffre d'affaires NET	734 578. 50		734 578. 50	862 277. 43		- 127 698. 93	- 14. 81
Production stockée				- 99 739. 00		99 739. 00	100. 00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 887. 91	134 401. 04		- 36 513. 13	- 27. 17
Autres produits			300 003. 64	1 566. 95		298 436. 69	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 132 470. 05	898 506. 42		233 963. 63	26. 04
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			398 922. 76	512 516. 77		- 113 594. 01	- 22. 16
Impôts, taxes et versements assimilés			3 541. 00	2 963. 64		577. 36	19. 48
Salaires et traitements			171 186. 03	157 866. 69		13 319. 34	8. 44
Charges sociales			74 229. 19	67 149. 73		7 079. 46	10. 54
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			385 302. 14	404. 47		384 897. 67	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 033 181. 12	740 901. 30		- 292 279. 82	39. 45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			99 288. 93	157 605. 12		- 58 316. 19	- 37. 00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €
70 rue Anita Conti BP 387
56009 VANNES CEDEX
Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	8 626.50		50 162.06		-41 535.56	-82.80
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 631.00				15 631.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	24 257.50		50 162.06		-25 904.56	-51.64
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	63 043.71		45 951.18		17 092.53	37.20
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	63 043.71		45 951.18		17 092.53	37.20
2. Résultat financier (V-VI)	-38 786.21		4 210.88		-42 997.09	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	60 502.72		161 816.00		-101 313.28	-62.61
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11.00		3.00		8.00	266.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	11.00		3.00		8.00	266.67
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11.00		3.00		8.00	266.67
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	274 173.00		24 173.00		250 000.00	NS
Total VIII	274 184.00		24 176.00		250 008.00	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-274 173.00		-24 173.00		-250 000.00	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			11 608.00		-11 608.00	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 156 738.55		948 671.48		208 067.07	21.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 370 408.83		822 636.48		547 772.35	66.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-213 670.28		126 035.00		-339 705.28	-269.53

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont : Revenus de participations et produits assimilés
(4) Dont : Intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° H4705 en Euros.

Commissariat aux Comptes - Audit
24 258.00 50 162.00
3 157.00 36 648.00

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis courant 2017 100% des sociétés projets suivantes :

ELYADE FINANCE
ELYADE FINANCE 2
ELYADE FINANCE 3
ELYADE FINANCE 4

ET 60% des sociétés suivantes :

ELYADE FINANCE 1
ELYADE FINANCE 5
ELYADE FINANCE 6

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

X.O AUDIT**Commissariat aux Comptes - Audit**

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations générales complémentaires

La société a opté depuis le 01/01/2016 pour le régime d'intégration fiscale en tant que société membre (art.223A et suivant du CGI).

La société mère du groupe fiscal est la société LA VERLANAISE SC, SIREN 811 797 844

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	2 495 585		990
TOTAL	2 495 585		990
TOTAL GENERAL	2 495 585		990

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		11	2 496 564	2 496 564
TOTAL		11	2 496 564	2 496 564
TOTAL GENERAL		11	2 496 564	2 496 564

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	47 385	24 173			71 558
TOTAL	47 385	24 173			71 558

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		250 000			250 000
TOTAL		250 000			250 000
TOTAL GENERAL	47 385	274 173			321 558
Dont dotations et reprises exceptionnelles		274 173			

X.O AUDIT**Commissariat aux Comptes - Audit**

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 206 747	1 206 747	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 551	36 551	
Débiteurs divers	257 280	257 280	
Charges constatées d'avance	352	352	
TOTAL	1 500 930	1 500 930	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	1 390	1 390		
Fournisseurs et comptes rattachés	32 977	32 977		
Personnel et comptes rattachés	43 326	43 326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 045	39 045		
Taxe sur la valeur ajoutée	199 070	199 070		
Autres impôts taxes et assimilés	1 209	1 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000	141 000		
Groupe et associés	501 539	501 539		
Autres dettes	23 239	23 239		
TOTAL	982 797	982 797		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres ordinaires	300.0000	10 000			10 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris des frais engagés pour leur acquisition qui sont amortis sur 5 ans.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	352
Total	352

X.O AUDIT**Commissariat aux Comptes - Audit**

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

Néant

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	8 629
Autres engagements donnés :	193 322
Caution donné pour Appel d'offres Solaire Ely	193 322
Total (1)	201 951
Dont engagements assortis de sûretés réelles	193 322

Instruments financiers :**Swap de taux d'intérêt :**

Organisme : ARKEA 1

Montant nominal : 4 000 000 €

Taux de référence : 0,92 %

Capital restant du : 3 666 667 €

Mark to market au 31/12/2017 : - 55 245 €

Echéance : 30/09/2031

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : ARKEA 2

Montant nominal : 3 000 000 €

Taux de référence : 0,54 %

Capital restant du : 2 937 500 €

Mark to market au 31/12/2017 : - 771 €

Echéance : 14/09/2029

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : BPA

Montant nominal : 4 000 000 €

Taux de référence : 0,54 %

Capital restant du : 3 800 000 €

Mark to market au 31/12/2017 : 63 602 €

Echéance : 31/03/2032

Engagements reçus**X.O AUDIT****Commissariat aux Comptes - Audit**

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

NASS&WIND SOLAR
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 000 000 €
Siège Social : ZAC Presqu'Ile de Keroman
Rue Henri Honoré d'Estienne d'Orves
Village Entreprises
LORIENT (Morbihan)
525 078 325 RCS LORIENT

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 21 JUIN 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -213 670 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-213 670 €
Au compte "report à nouveau"	-213 670 €
S'élevant ainsi à -213 670 €	

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

Certifié conforme
Le Président

