

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 : NASSWIND SOLAR
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2020 sous le numéro de dépôt 3993

BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	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	10 000		10 000	10 000	
ACTIF CIRCULANT	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	2 088 708		2 088 708	2 088 708	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
Comptes de Régularisation	Prêts					
	Autres immobilisations financières	23 000		23 000	6 000	283.33
	Total II	2 121 708		2 121 708	2 094 708	1.29
	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	3 586		3 586	3 586	
Comptes de Régularisation	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 178 213		1 178 213	5 386 121	78.13
	Autres créances	4 802 105	250 000	4 552 105	3 280 895	38.75
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	206 450		206 450	209 360	1.39
	Charges constatées d'avance (3)	1 710		1 710	395	332.90
	Total III	6 182 064	250 000	5 942 064	8 876 772	33.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)	22 290		22 290	12 983	71.69
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 336 062	250 000	8 086 062	10 984 483	26.39

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

23 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRIES	Capital (Dont versé :)	3 000 000	3 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	189 556	13 900	175 656	NS
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 260 268	136 484	3 123 784	NS
	Report à nouveau		213 670	213 670	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 530	3 513 111	3 586 641	102.09
AUTRES FONDS PROPRIES	Subventions d'investissement	99 107	79 468	19 639	24.71
	Provisions réglementées				
	Total I	6 475 401	6 529 292	53 891	0.83
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
	Provisions pour risques	22 290	12 983	9 307	71.69
	Provisions pour charges				
Comptes de Régularisation	Total III	22 290	12 983	9 307	71.69
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	22 290	12 983	9 307	71.69
	Emprunts et dettes financières diverses	76 396	2 633 981	2 557 585	97.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 165 623	713 338	452 285	63.40
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fiscales et sociales	183 062	938 634	755 572	80.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000	141 000		
	Autres dettes		2 251	2 251	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 588 371	4 442 188	2 853 816	64.24
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 066 062	10 984 463	2 898 401	26.39

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

1 588 371 4 442 188

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	805 339		805 339	923 246		117 906-	12. 77-
Chiffre d'affaires NET	805 339		805 339	923 246		117 906-	12. 77-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			199 018	112 849		86 170	76. 36
Autres produits			225 057	3 486 700		3 261 643-	93. 55-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 229 415	4 522 795		3 293 380-	72. 82-
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 *			888 085	455 602		432 483	94. 93
Impôts, taxes et versements assimilés			1 767	7 612		5 845-	76. 79-
Salaires et traitements				159 183		159 183-	100. 00-
Charges sociales				71 088		71 088-	100. 00-
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			423 728	3 585 884		3 162 157-	88. 18-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 313 579	4 279 369		2 965 789-	69. 30-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			84 165-	243 426		327 590-	134. 58-
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	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	21 575	1 305 275	1 283 700-	98.35-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 940	38 423	61 517	160.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	121 514	1 343 698	1 222 184-	90.96-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 307	12 983	3 676-	28.31-
Intérêts et charges assimilées (4)	84 096	86 251	2 154-	2.50-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	93 403	99 234	5 830-	5.88-
2. Résultat financier (V-VI)	28 111	1 244 465	1 216 353-	97.74-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	56 054-	1 487 890	1 543 944-	103.77-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 162		2 162	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 528 923	2 528 923-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		16 266	16 266-	100.00-
Total VII	2 162	2 545 189	2 543 027-	99.92-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		420 345	420 345-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 639	24 176	4 537-	18.77-
Total VIII	19 639	444 521	424 883-	95.58-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 477-	2 100 667	2 118 144-	100.83-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		75 447	75 447-	100.00-
Total des produits (I+II+V+VII)	1 353 091	8 411 682	7 058 590-	83.91-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 426 622	4 896 571	3 471 949-	70.88-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 530-	3 513 111	3 596 841-	102.09-

* 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

1 343 698
5 079

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 30 JUIN 2020

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

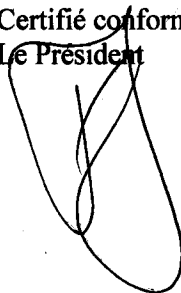
DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -73 530 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-73 530 €
Au compte "report à nouveau"	-73 530 €
S'élevant ainsi à -73 530 €	

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



NASS & WIND SOLAR

**Société par actions simplifiée
au capital de 3.000.000 euros**

**Siège Social :
1 rue d'Estienne d'Orves
Base de Keroman
56 100 LORIENT**

RCS LORIENT : 525 078 325

* * *

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

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

■ COMMISSARIAT AUX COMPTES
■ AUDIT

(ce rapport contient 14 pages)

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'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NASS & WIND SOLAR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président de la société le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences économiques engendrées par le COVID-19.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2019 s'établit à 2.088.078 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.



RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

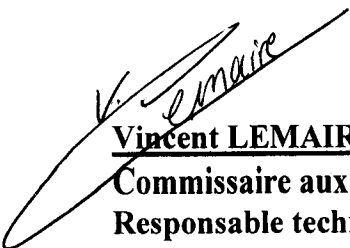
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de notre responsabilité de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

En application des statuts, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à la disposition de l'associée unique dans le délai légal, les documents définitifs nous ayant été communiqués tardivement.

Fait à Vannes, le 24 juin 2020,

**Le Commissaire aux Comptes,
XO AUDIT**


Vincent LEMAIRE

**Commissaire aux comptes
Responsable technique**


Hervé LE DONNANT

**Commissaire aux comptes
Associé – Gérant**

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 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	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	10 000		10 000		10 000	
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 088 708		2 088 708	2 088 708		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	23 000		23 000	6 000	17 000	283.33
	Total II	2 121 708		2 121 708	2 094 708	27 000	1.29
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	3 586		3 586		3 586	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 178 213		1 178 213	5 386 121	4 207 909	78.13
	Autres créances	4 802 105	250 000	4 552 105	3 280 895	1 271 210	38.75
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	206 450		206 450	209 360	2 911	1.39
	Charges constatées d'avance (3)	1 710		1 710	395	1 315	332.90
	Total III	6 192 064	250 000	5 942 064	8 876 772	2 934 708	33.06
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	22 290		22 290	12 983	9 307	71.69
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 336 062	250 000	8 086 062	10 984 463	2 898 401	26.39

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367
56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

23 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	3 000 000	3 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	189 556	13 900	175 656	NS
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 260 268	136 484	3 123 784	NS
	Report à nouveau		213 670	213 670	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 530	3 513 111	3 586 641	102.09
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	99 107	79 468	19 639	24.71
	Total I	6 475 401	6 529 292	53 891	0.83
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	22 290	12 983	9 307	71.69
	Provisions pour charges				
	Total III	22 290	12 983	9 307	71.69
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	22 290	12 983	9 307	71.69
	Emprunts et dettes financières diverses	76 396	2 633 981	2 557 585	97.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 165 623	713 338	452 285	63.40
	Dettes fiscales et sociales	183 062	938 634	755 572	80.50
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000	141 000		
	Autres dettes		2 251	2 251	100.00
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 588 371	4 442 188	2 853 816	64.24
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 086 062	10 984 463	2 898 401	26.39

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

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 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	805 339		805 339	923 246	117 906-	12. 77-
Chiffre d'affaires NET	805 339		805 339	923 246	117 906-	12. 77-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			199 018	112 849	86 170	76. 36
Autres produits			225 057	3 486 700	3 261 643-	93. 55-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 229 415	4 522 795	3 293 380-	72. 82-
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 *			888 085	455 602	432 483	94. 93
Impôts, taxes et versements assimilés			1 767	7 612	5 845-	76. 79-
Salaires et traitements				159 183	159 183-	100. 00-
Charges sociales				71 088	71 088-	100. 00-
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			423 728	3 585 884	3 162 157-	88. 18-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 313 579	4 279 369	2 965 789-	69. 30-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			84 165-	243 426	327 590-	134. 58-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes Audit
SARL au Capital de 12 000 €
70 rue Anita Conti BP 367
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	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	21 575	1 305 275	1 283 700-	98.35-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 940	38 423	61 517	160.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	121 514	1 343 698	1 222 184-	90.96-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 307	12 983	3 676-	28.31-
Intérêts et charges assimilées (4)	84 096	86 251	2 154-	2.50-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	93 403	99 234	5 830-	5.88-
2. Résultat financier (V-VI)	28 111	1 244 465	1 216 353-	97.74-
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	56 054-	1 487 890	1 543 944-	103.77-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 162		2 162	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 528 923	2 528 923-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		16 266	16 266-	100.00-
Total VII	2 162	2 545 189	2 543 027-	99.92-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		420 345	420 345-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 639	24 176	4 537-	18.77-
Total VIII	19 639	444 521	424 883-	95.58-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 477-	2 100 667	2 118 144-	100.83-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		75 447	75 447-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 353 091	8 411 682	7 058 590-	83.91-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 426 622	4 898 571	3 471 949-	70.88-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 530-	3 513 111	3 586 641-	102.09-

X.O. AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX

Dossier N° HI4705 en Euros.

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288

1 343 698
 5 079

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi son activité de gestion de construction et gestion de centrales solaires.

Les salariés de la société ont été transférés au 01.01.2019 au sein de la maison mère N&W SAS.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a subi une baisse de son activité développement sur 2020 en raison de la pandémie COVID-19, mais la poursuite de son activité ne sera pas remise en cause.

- 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.

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

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

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 2018-07 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.

XO AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			10 000
TOTAL			10 000
Autres participations	2 088 708		
Prêts, autres immobilisations financières	6 000		17 000
TOTAL	2 094 708		17 000
TOTAL GENERAL	2 094 708		27 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			10 000	10 000
TOTAL			10 000	10 000
Autres participations			2 088 708	2 088 708
Prêts, autres immobilisations financières			23 000	23 000
TOTAL			2 111 708	2 111 708
TOTAL GENERAL			2 121 708	2 121 708

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	79 468	19 639			99 107
TOTAL	79 468	19 639			99 107

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes sur marchés à terme	12 983	9 307			22 290
TOTAL	12 983	9 307			22 290

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	342 451	28 946			371 397
Dont dotations et reprises					
financières		9 307			
exceptionnelles		19 639			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 000	23 000	
Autres créances clients	1 178 213	1 178 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	199 943	199 943	
Divers état et autres collectivités publiques	5 562	5 562	
Groupe et associés	4 276 818	4 276 818	
Débiteurs divers	342 072	342 072	
Charges constatées d'avance	1 710	1 710	
TOTAL	6 027 318	6 027 318	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	22 290	22 290		
Emprunts et dettes financières divers	949	949		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 165 623	1 165 623		
Taxe sur la valeur ajoutée	183 062	183 062		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	141 000	141 000		
Groupe et associés	75 447	75 447		
TOTAL	1 588 371	1 588 371		

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, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
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.

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 710
Total	1 710

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	200 000
- Nantissement compte de placement DAT	
- en garantie de cautions données pour les	
- filiales Elyade 2.3 et 4 ech 13.07.2020	
Total	200 000

Néant

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Instruments financiers :

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : ARKEA 1

Montant nominal : 4 000 000 €

Taux de référence : 0,92 %

Capital restant du : 3 133 333 €

Mark to market au 31/12/2019 : - 178 190 €

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 : 2 437 500 €

Mark to market au 31/12/2019 : - 79 270 €

Echéance : 14/09/2029

Swap de taux d'intérêt :

Organisme : BPA

Montant nominal : 4 000 000 €

Taux de référence : 0,54 %

Capital restant du : 3 333 333 €

Mark to market au 31/12/2019 : - 10 000 €

Echéance : 31/03/2031

KIO AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 386 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements reçus**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- NASS&WIND OMNIUM	38 423	75.00	17 195
- 8'33 GISEMENT 2	305 821	50.90	53 020
- PAULET 1	256 424	99.00	42 880
- PAULET 4	109 865	99.80	46 579
- PAULET 5	400 635	50.80	74 959
- JMJSUNN	552 442	99.00	87 977
- BATISOLAIRE 8	1 513 022	50.90	231 577
- VOLTAFRANCE 8	1 143 324	99.90	182 439
- SOLMIDI	1 291 742	90.00	202 270
- GDSOL 39	10 296	99.00	15 787
- GDSOL 41	8 476	99.00	13 089
- GDSOL 48	1 412	99.00	9 731
- GDSOL 38	8 280	99.00	13 515
- NW EXPLOITATION 16	21 413	98.00	88 025
- ZENITH LG	83 028	99.50	105 317
- ELYADE FINANCE	22 843	98.00	42 189
- ELYADE FINANCE 2	47 340	90.00	99 999
- ELYADE FINANCE 3	28 075	90.00	143 439
- ELYADE FINANCE 4	21 347	90.00	55 203
- SOLARION 9	1 435	90.00	13 646
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- IEL 79	35 153	99.90	49 148
- IEL 80	58 816	99.90	59 469
- SALSES NORD	32 387	99.99	107 580
- N&W EXP 1	17	98.00	483
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

X.O AUDITCommissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288