

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 : 2001 B 00649 Numéro SIREN : 440 177 673 Nom ou dénomination : NASS&WIND

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005180

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	52 457	50 913	1 544	546	997	182. 57
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	107 284	53 707	63 173	9 466-	14. 98-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	31 694	140 552	146 529	5 977-	4. 08-
	Constructions	1 325 061	816 911	508 150	582 682	74 532-	12. 79-
	Installations techniques, matériel et outillage	8 370	8 370		1 441	1 441-	100. 00-
	Autres immobilisations corporelles	469 246	366 445	102 801	94 968	7 833	8. 25
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	18 665 167	10 285 446	8 379 721	7 819 577	560 144	7. 16
	Créances rattachées à des participations	3 934 812	3 827 356	107 456	125 182	17 726-	14. 16-
	Autres titres immobilisés	670 201		670 201	670 201		
	Prêts	100 000		100 000	100 000		
	Autres immobilisations financières						
	Total II	25 558 551	15 494 420	10 064 132	9 604 299	459 832	4. 79
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 404 418		1 404 418	1 933 326	528 908-	27. 36-
	Autres créances	16 877 313	954 461	15 922 852	18 645 366	2 722 514-	14. 60-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	5 181 935	3 050	5 178 885	1 977 691	3 201 195	161. 87
	Disponibilités	161 576		161 576	1 058 857	897 281-	84. 74-
	Charges constatées d'avance (3)	26 448		26 448	24 151	2 297	9. 51
	Total III	23 651 691	957 511	22 694 180	23 639 391	945 211-	4. 00-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	14 658		14 658		14 658	
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	49 224 901	16 451 931	32 772 970	33 243 691	470 721-	1. 42-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
16 729 802

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000)	10 000 000		10 000 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 730 800		3 730 800			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	300 000		210 000		90 000	42.86
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 393 363		757 013		1 636 350	216.16
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 985 188		1 726 350		258 838	14.99
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	158 629		169 684		11 055-	6.52-
	Provisions réglementées	425 148		387 979		37 169	9.58
	Total I	18 993 129		16 981 826		2 011 303	11.84
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques			31 095		31 095-	100.00-
	Provisions pour charges						
	Total III			31 095		31 095-	100.00-
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 168 170		1 880 981		2 287 188	121.60
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	8 967 195		13 354 067		4 386 872-	32.85-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 776		142 731		43 955-	30.80-
	Dettes fiscales et sociales	481 927		742 540		260 613-	35.10-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	63 774		110 451		46 677-	42.26-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	13 779 841		16 230 770		2 450 929-	15.10-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		32 772 970		33 243 691		470 721-	1.42-

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

1 372 105

4 805 737

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 155 998		1 155 998	1 541 654		385 656-	25. 02-
Chiffre d'affaires NET	1 155 998		1 155 998	1 541 654		385 656-	25. 02-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			128 788	100 690		28 098	27. 91
Autres produits			367	6 722		6 356-	94. 55-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 285 152	1 649 065		363 913-	22. 07-
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 *			555 404	659 033		103 629-	15. 72-
Impôts, taxes et versements assimilés			65 895	97 182		31 287-	32. 19-
Salaires et traitements			696 935	1 020 933		323 998-	31. 74-
Charges sociales			259 189	407 389		148 200-	36. 38-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 639	284 044		146 405-	51. 54-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			52 161	20 799		31 362	150. 79
Total des Charges d'exploitation (II)			1 767 223	2 489 379		722 156-	29. 01-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			482 071-	840 314-		358 243	42. 63
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				61 359		61 359-	100. 00-

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	2 277 645		10 231 742		7 954 097-	77. 74-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 056		23 119		63-	0. 27-
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 104		1 884 227		1 878 123-	99. 68-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	357 575		14 632 476		14 274 901-	97. 56-
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 664 381		26 771 565		24 107 184-	90. 05-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	487 619		9 100 554		8 612 935-	94. 64-
Intérêts et charges assimilées (4)	187 549		14 461 759		14 274 210-	98. 70-
Différences négatives de change	1				1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	675 169		23 562 313		22 887 144-	97. 13-
2. Résultat financier (V-VI)	1 989 212		3 209 252		1 220 040-	38. 02-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 507 141		2 307 579		800 439-	34. 69-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 854				17 854	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 565		2 715 475		2 702 910-	99. 54-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 493 758		150 008		3 343 749	NS
Total VII	3 524 177		2 865 483		658 693	22. 99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 836 303		443 775		2 392 528	539. 13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	716 678		3 318 695		2 602 017-	78. 40-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 390		79 128		40 738-	51. 48-
Total VIII	3 591 371		3 841 598		250 227-	6. 51-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	67 194-		976 115-		908 921	93. 12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	545 242-		394 886-		150 356-	38. 08-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 473 709		31 286 114		23 812 404-	76. 11-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 488 521		29 559 763		24 071 242-	81. 43-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 985 188		1 726 350		258 838	14. 99

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 12 322 22 137

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 277 645 12 115 041

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 107 710 14 428 266

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

la société a acheté 5% d'actions de sa filiale NW R, et en détient désormais 100%.

La filiale LIGENTO a été liquidée, et totalement sortie des comptes de la société.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la mère est la société LA VERLANAISE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 722 063		1 935
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	424 711		
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	156 641		
Installations générales agencements aménagements divers	97 652		
Matériel de transport	30 085		29 282
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	361 196		4 620
Emballages récupérables et divers	2 500		
TOTAL	2 145 382		33 902
Autres participations	25 069 126		302 439
Autres titres immobilisés	670 201		
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		
TOTAL	25 839 327		302 439
TOTAL GENERAL	29 706 772		338 276

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 510 550	213 448	213 448
Terrains			172 246	172 246
Constructions sur sol propre			424 711	424 711
Installations générales agencements aménagements constr.			900 350	900 350
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		148 272	8 370	8 370
Installations générales agencements aménagements divers			97 652	97 652
Matériel de transport		350	59 017	59 017
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 738	310 077	310 077
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
TOTAL		204 360	1 974 923	1 974 923
Autres participations		2 771 586	22 599 979	22 599 979
Autres titres immobilisés			670 201	670 201
Prêts, autres immobilisations financières			100 000	100 000
TOTAL		2 771 586	23 370 181	23 370 181
TOTAL GENERAL		4 486 496	25 558 551	25 558 551

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	942 177	29 308	813 288	158 197
Terrains	25 718	5 977		31 694
Constructions sur sol propre	103 914	21 654		125 568
Installations générales agencements aménagements constr.	638 465	52 878		691 343
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	155 201	1 441	148 272	8 370
Installations générales agencements aménagements divers	70 280	6 835		77 114
Matériel de transport	22 617	6 305	247	28 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	303 568	12 144	55 056	260 656
TOTAL	1 319 762	107 234	203 575	1 223 420
TOTAL GENERAL	2 261 939	136 542	1 016 863	1 381 617

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	29 308				
Terrains	5 977				
Constructions sur sol propre	21 654				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	52 878				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 441				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 835				
Matériel de transport	6 305				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 144				
TOTAL	107 234				
TOTAL GENERAL	136 542				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		15 755	1 097	14 658

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	387 979	38 390	1 221		425 148
TOTAL	387 979	38 390	1 221		425 148

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	31 095		31 095		
TOTAL	31 095		31 095		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	716 166		716 166		
Sur titres de participation	10 575 221	32 602	322 377		10 285 446
Sur autres immobilisations financières	6 549 146	23 486	2 745 276		3 827 356
Autres provisions pour dépréciation	561 178	431 531	35 198		957 511
TOTAL	18 401 711	487 619	3 819 017		15 070 313
TOTAL GENERAL	18 820 785	526 009	3 851 333		15 495 461
Dont dotations et reprises					
financières		487 619	357 575		
exceptionnelles		38 390	3 493 758		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 934 812	0	3 934 812
Prêts	100 000		100 000
Autres créances clients	1 404 418	1 404 418	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 586	45 586	
Groupe et associés	16 448 489	34 713	16 483 202
Débiteurs divers	383 238	136 638	246 600
Charges constatées d'avance	26 448	26 448	
TOTAL	22 342 991	1 578 377	20 764 614

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	4 168 170	703 395	428 571	3 036 203
Fournisseurs et comptes rattachés	98 776	98 776		
Personnel et comptes rattachés	133 156	133 156		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 124	92 124		
Taxe sur la valeur ajoutée	244 629	244 629		
Autres impôts taxes et assimilés	12 018	12 018		
Groupe et associés	8 967 195	24 234	8 942 961	
Autres dettes	63 774	63 774		
TOTAL	13 779 841	1 372 105	9 371 532	3 036 203
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 137 233			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	850 016			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	25. 0000	400 000			400 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 321 245
Autres créances	8 463
Total	1 329 709

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 385
Dettes fiscales et sociales	188 084
Total	236 469

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 448
Total	26 448

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	187 550	2 306 806
Dont entreprises liées	144 301	2 274 696

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 100 000
Total	1 100 000

Nantissement titres NW R en garantie emprunt ARKEA 2016 : 600 000 €

Nantissement palcement BMTN en garantie prêt BPI 2016 : 500 000 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		60 090
Autres engagements donnés :		6 961 368
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	872 964	
Caution à ARKEA exploitation DSP GD LUCE	50 000	
Caution pour ARKEA pour garantie démantel Lan	100 000	
Caution donnée à ARKEA pour DSP NEMORA	50 000	
Caution donnée à RESELIA pour DSP EVRON	80 000	
Caution au CAM pour prêt IEL 83	2 300 000	
Nantissement compte courant PAULET 4	3 508 404	
Total (1)		7 021 458
(1) Dont concernant les filiales		7 021 458

Instruments financiers :

Swap de taux :

Organisme : Arkéa

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nominal de l'emprunt : 2 000 000 €
Capital restant du de l'emprunt : 428 571 €
Taux de l'emprunt : E3M +1,35 %
Capital restant du du swap : 428 571 €
Mark to market du swap : - 2 672 €
Echéance du swap : 30/06/2023

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 468
35 à 44 ans	21 à 30 ans	52 621
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		60 089

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Méthode d'évaluation : unités de crédit projetées
- turn over faible
- Revalorisation des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 0,98 %

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 INDUSTRIE	2 033 647	78.00	30 110
- NASS&WIND SOLAR	6 323 080	100.00	889 578
- NASS&WIND SMART SERVICES	744 924	81.00	371 940
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	470 460	100.00	120 460
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	3 357 479	81.88	3 751
- NW R	5 309 374	95.00	468 105
- N&W ENERGIE VERTE	632 061	100.00	32 962
- N&W AIR	956 661	97.90	437 672
- COGEVELAY	41 315	70.00	39 815
- COGELINE	4 152	95.00	2 652
- ENERGIE B1	1 029	85.00	471
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	5 037 851	10.48	236 207
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

NASS&WIND
S.A.S. unipersonnelle au capital de 10 000 000 €
Siège social : 1, Rue Henri Honoré d'Estienne d'Orves
CS 20641 - 56106 LORIENT CEDEX
440 177 673 RCS LORIENT

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 17 JUIN 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 985 188 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 985 188 €
A la réserve légale	100 000 €

Le solde	1 885 188 €
En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 4 278 551 €.	

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mise en distribution au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Présidente



NASS & WIND

**Société par actions simplifiée
au capital de 10.000.000 euros**

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

RCS LORIENT : 440 177 673

* * *

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce

■ 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



NASS & WIND

**Société par actions simplifiée
au capital de 10.000.000 euros**

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

RCS LORIENT : 440 177 673

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

(ce rapport contient 18 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'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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les principaux faits marquants de l'exercice et les conséquences économiques engendrées par le COVID-19.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 2021 s'élève à 8.379.721 €, 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.

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.

Autres informations

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.



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 relatives 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 15 juin 2022

**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 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	52 457	50 913	1 544	546	997	182.57
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	107 284	53 707	63 173	9 466-	14.98-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	31 694	140 552	146 529	5 977-	4.08-
	Constructions	1 325 061	816 911	508 150	582 682	74 532-	12.79-
	Installations techniques, matériel et outillage	8 370	8 370		1 441	1 441-	100.00-
	Autres immobilisations corporelles	469 246	366 445	102 801	94 968	7 833	8.25
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	18 665 167	10 285 446	8 379 721	7 819 577	560 144	7.16
	Créances rattachées à des participations	3 934 812	3 827 356	107 456	125 182	17 726-	14.16-
	Autres titres immobilisés	670 201		670 201	670 201		
	Prêts	100 000		100 000	100 000		
	Autres immobilisations financières						
Total II		25 558 551	15 494 420	10 064 132	9 604 299	459 832	4.79
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 404 418		1 404 418	1 933 326	528 908-	27.36-
	Autres créances	16 877 313	954 461	15 922 852	18 645 366	2 722 514-	14.60-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	5 181 935	3 050	5 178 885	1 977 691	3 201 195	161.87
	Disponibilités	161 576		161 576	1 058 857	897 281-	84.74-
	Charges constatées d'avance (3)	26 448		26 448	24 151	2 297	9.51
	Total III	23 651 691	957 511	22 694 180	23 639 391	945 211-	4.00-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	14 658		14 658		14 658	
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		49 224 901	16 451 931	32 772 970	33 243 681	470 711-	1.42-

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €
70 rue André G...
56003 VANNES CEDEX
Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
16 729 802 CS VANNES 388 960 288

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000)	10 000 000		10 000 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 730 800		3 730 800			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	300 000		210 000		90 000	42.86
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 393 363		757 013		1 636 350	216.16
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 985 188		1 726 350		258 838	14.99
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	158 629		169 684		11 055-	6.52-
	Provisions réglementées	425 148		387 979		37 169	9.58
	Total I	18 993 129		16 981 826		2 011 303	11.84
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			31 095		31 095-	100.00-
	Provisions pour charges						
	Total III			31 095		31 095-	100.00-
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 168 170		1 880 981		2 287 188	121.60
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	8 967 195		13 354 067		4 386 872-	32.85-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 776		142 731		43 955-	30.80-
	Dettes fiscales et sociales	481 927		742 540		260 613-	35.10-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	63 774		110 451		46 677-	42.26-
	Total IV	13 779 841		16 230 770		2 450 929-	15.10-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total V						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	32 772 970		33 243 891		470 921-	1.44-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 155 998		1 155 998	1 541 654	385 656-	25.02-
Chiffre d'affaires NET	1 155 998		1 155 998	1 541 654	385 656-	25.02-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			128 788	100 690	28 098	27.91
Autres produits			367	6 722	6 356-	94.55-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 285 152	1 649 065	363 913-	22.07-
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 *			555 404	659 033	103 629-	15.72-
Impôts, taxes et versements assimilés			65 895	97 182	31 287-	32.19-
Salaires et traitements			696 935	1 020 933	323 998-	31.74-
Charges sociales			259 189	407 389	148 200-	36.38-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 639	284 044	146 405-	51.54-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			52 161	20 799	31 362	150.79
Total des Charges d'exploitation (II)			1 767 223	2 489 379	722 156-	29.01-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			482 071-	840 314-	358 243	42.63
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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	2 277 645		10 231 742		7 954 097-	77. 74-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 056		23 119		63-	0. 27-
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 104		1 884 227		1 878 123-	99. 68-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	357 575		14 632 476		14 274 901-	97. 58-
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 664 381		26 771 585		24 107 184-	90. 05-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	487 619		9 100 554		8 612 935-	94. 64-
Intérêts et charges assimilées (4)	187 549		14 461 759		14 274 210-	98. 70-
Différences négatives de change	1				1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	675 169		23 562 313		22 887 144-	97. 13-
2. Résultat financier (V-VI)	1 989 212		3 209 252		1 220 040-	38. 02-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 507 141		2 307 579		800 439-	34. 69-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 854				17 854	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 565		2 715 475		2 702 910-	99. 54-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 493 758		150 008		3 343 749	NS
Total VII	3 524 177		2 865 483		658 693	22. 99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 836 303		443 775		2 392 528	539. 13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	716 678		3 318 695		2 602 017-	78. 40-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 390		79 128		40 738-	51. 48-
Total VIII	3 591 371		3 841 598		250 227-	6. 51-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	67 194-		976 115-		908 921	93. 12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	545 242-		394 886-		150 356-	38. 08-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 473 709		31 286 114		23 812 404-	76. 11-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 488 521		29 559 763		24 071 242-	81. 43-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 985 188		1 726 350		258 838	14. 99

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

la société a acheté 5% d'actions de sa filiale NW R, et en détient désormais 100%.

La filiale LIGENTO a été liquidée, et totalement sortie des comptes de la société.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue André Gaultier - 53000 VANNES

53009 VANNES CEDEX

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

RCC VANNES 330 950 263

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la mère est la société LA VERLANAISE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des Immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 722 063		1 935
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	424 711		
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	156 641		
Installations générales agencements aménagements divers	97 652		
Matériel de transport	30 085		29 282
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	361 196		4 620
Emballages récupérables et divers	2 500		
TOTAL	2 145 382		33 902
Autres participations	25 069 126		302 439
Autres titres immobilisés	670 201		
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		
TOTAL	25 839 327		302 439
TOTAL GENERAL	29 706 772		338 276

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 510 550	213 448	213 448
Terrains			172 246	172 246
Constructions sur sol propre			424 711	424 711
Installations générales agencements aménagements constr.			900 350	900 350
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel		148 272	8 370	8 370
Installations générales agencements aménagements divers			97 652	97 652
Matériel de transport		350	59 017	59 017
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 738	310 077	310 077
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
TOTAL		204 360	1 974 923	1 974 923
Autres participations		2 771 586	22 599 979	22 599 979
Autres titres immobilisés			670 201	670 201
Prêts, autres immobilisations financières			100 000	100 000
TOTAL		2 771 586	23 370 181	23 370 181
TOTAL GENERAL		4 486 496	25 558 551	25 558 551

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

63009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 82

RCS VANNES 388 650 286

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	942 177	29 308	813 288	158 197
Terrains	25 718	5 977		31 694
Constructions sur sol propre	103 914	21 654		125 568
Installations générales agencements aménagements constr.	638 465	52 878		691 343
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	155 201	1 441	148 272	8 370
Installations générales agencements aménagements divers	70 280	6 835		77 114
Matériel de transport	22 617	6 305	247	28 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	303 568	12 144	55 056	260 656
TOTAL	1 319 762	107 234	203 575	1 223 420
TOTAL GENERAL	2 261 939	136 542	1 016 863	1 381 617

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	29 308				
Terrains	5 977				
Constructions sur sol propre	21 654				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	52 878				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 441				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 835				
Matériel de transport	6 305				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 144				
TOTAL	107 234				
TOTAL GENERAL	136 542				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		15 755	1 097	14 658

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	387 979	38 390	1 221		425 148
TOTAL	387 979	38 390	1 221		425 148

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €
7 rue de l'Anle Contil BP 367

53009 VANNES CEDEX

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

RCC VANNES 388 950 268

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	31 095		31 095		
TOTAL	31 095		31 095		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	716 166		716 166		
Sur titres de participation	10 575 221	32 602	322 377		10 285 446
Sur autres immobilisations financières	6 549 146	23 486	2 745 276		3 827 356
Autres provisions pour dépréciation	561 178	431 531	35 198		957 511
TOTAL	18 401 711	487 619	3 819 017		15 070 313
TOTAL GENERAL	18 820 785	526 009	3 851 333		15 495 461
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		487 619 38 390	357 575 3 493 758		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 934 812	0	3 934 812
Prêts	100 000		100 000
Autres créances clients	1 404 418	1 404 418	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 586	45 586	
Groupe et associés	16 448 489	1 133 407	15 315 082
Débiteurs divers	383 238	136 638	246 600
Charges constatées d'avance	26 448	26 448	
TOTAL	22 342 991	2 746 497	19 596 494

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	4 168 169	969 105	1 149 488	2 049 576
Fournisseurs et comptes rattachés	98 776	98 776		
Personnel et comptes rattachés	133 156	133 156		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 124	92 124		
Taxe sur la valeur ajoutée	244 629	244 629		
Autres impôts taxes et assimilés	12 018	12 018		
Groupe et associés	8 967 195	24 234	8 942 961	
Autres dettes	63 774	63 774		
TOTAL	13 779 840	1 637 815	10 092 449	2 049 576
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 137 233			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	850 016			

X.O AUDIT

Compagnie aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

85009 VANNES CEDEX

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

R.C.S. VANNES 305 550 263

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	25.0000	400 000			400 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

73 rue André Gonil 56100 LORIENT

16109 VANNES 56100 LORIENT

Tel. 02 97 63 42 72 - Fax 02 97 60 30 35

16109 VANNES 56100 LORIENT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 321 245
Autres créances	8 463
Total	1 329 709

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 385
Dettes fiscales et sociales	188 084
Total	236 469

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

53009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 385 550 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 448
Total	26 448

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	187 550	2 306 806
Dont entreprises liées	144 301	2 274 696

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 028 571
Total	1 028 571

Nantissement titres NW R en garantie emprunt ARKEA 2016 : 600 000 €

Nantissement palcement BMTN en garantie prêt BPI 2016 : 428 571 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		60 090
Autres engagements donnés :		6 961 368
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	872 964	
Caution à ARKEA exploitation DSP GD LUCE	50 000	
Caution pour CAM pour garantie démantel Lango	100 000	
Caution donnée à ARKEA pour DSP NEMORA	50 000	
Caution donnée à RESELIA pour DSP EVRON	80 000	
Caution au CAM pour prêt IEL 83	2 300 000	
Nantissement compte courant PAULET 4	3 508 404	
Total (1)		7 021 458
(1) Dont concernant les filiales		7 021 458

Instruments financiers :

Swap de taux :

Organisme : Arkéa

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €
70 rue André Conté BP 367
56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCC VANNES 338 830 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nominal de l'emprunt : 2 000 000 €
Capital restant du de l'emprunt : 428 571 €
Taux de l'emprunt : E3M +1,35 %
Capital restant du du swap : 428 571 €
Mark to market du swap : - 2 672 €
Echéance du swap : 30/06/2023

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 468
35 à 44 ans	21 à 30 ans	52 621
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		60 089

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Méthode d'évaluation : unités de crédit projetées
- turn over faible
- Revalorisation des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 0,98 %

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue André Corré BP 557

56009 VANNES CEDEX

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 INDUSTRIE	2 033 647	78.00	30 110
- NASS&WIND SOLAR	6 323 080	100.00	889 578
- NASS&WIND SMART SERVICES	744 924	81.00	371 940
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	470 460	100.00	120 460
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	3 357 479	81.88	3 751
- NW R	5 309 374	100.00	468 105
- N&W ENERGIE VERTE	632 061	100.00	32 962
- N&W AIR	956 661	97.90	437 672
- COGEVELAY	41 315	70.00	39 815
- COGELINE	4 152	95.00	2 652
- ENERGIE B1	1 029	85.00	471
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	5 037 851	10.48	236 207
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue de la Conté BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RCC VANNES 388 360 288



NASS & WIND

**Société par actions simplifiée
au capital de 10.000.000 euros**

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

RCS LORIENT : 440 177 673

* * *

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

(ce rapport contient 2 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'associée unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en réponse à votre demande, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Le présent rapport reprend, en application de l'article 16 des statuts, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à votre approbation en application des dispositions de l'article 16 des statuts.

Fait à Vannes, le 15 juin 2022

**Le Commissaire aux Comptes,
XO AUDIT,**



Vincent LEMAIRE
*Commissaire aux comptes
Responsable technique*



Hervé LE DONNANT
*Commissaire aux comptes
Associé – Gérant*