

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 23/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005880

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	1 551 072	1 550 525	546	986	439-	44. 57-
	Fonds commercial (1)	10 000	10 000				
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	97 818	63 173	72 639	9 466-	13. 03-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	25 718	146 529		146 529	
	Constructions	1 325 061	742 379	582 682	324 341	258 341	79. 65
	Installations techniques, matériel et outillage	156 641	155 201	1 441		1 441	
	Autres immobilisations corporelles	491 433	396 464	94 968	58 707	36 261	61. 77
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	21 094 798	13 275 221	7 819 577	17 338 439	9 518 862-	54. 90-
	Créances rattachées à des participations	3 974 328	3 849 146	125 182	840 787	715 605-	85. 11-
	Autres titres immobilisés	670 201		670 201	668 201	2 000	0. 30
	Prêts	100 000		100 000	140 000	40 000-	28. 57-
	Autres immobilisations financières						
	Total II	29 706 772	20 102 472	9 604 299	19 444 100	9 839 801-	50. 61-
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	1 933 326		1 933 326	2 473 171	539 845-	21. 83-
	Autres créances	19 206 544	561 178	18 645 366	14 378 313	4 267 053	29. 68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 977 691		1 977 691	17 310 954	15 333 264-	88. 58-
	Disponibilités	1 058 857		1 058 857	337 755	721 102	213. 50
	Charges constatées d'avance (3)	24 151		24 151	23 034	1 117	4. 85
	Total III	24 200 569	561 178	23 639 391	34 523 227	10 883 835-	31. 53-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		53 907 341	20 663 650	33 243 691	53 967 327	20 723 636-	38. 40-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
19 046 057

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000)	10 000 000	34 000 000	24 000 000-	70.59-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 730 800		3 730 800	
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	210 000	170 000	40 000	23.53
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	757 013		757 013	
	Report à nouveau		9 353 463-	9 353 463	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 726 350	10 150 476	8 424 125-	82.99-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	169 684		169 684	
	Provisions réglementées	387 979	307 630	80 349	26.12
	Total I	16 981 826	35 274 642	18 292 816-	51.86-
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	31 095		31 095	
	Provisions pour charges				
	Total III	31 095		31 095	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 880 981	2 650 588	769 607-	29.04-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 354 067	14 845 844	1 491 777-	10.05-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 731	145 103	2 372-	1.63-
	Dettes fiscales et sociales	742 540	795 521	52 981-	6.66-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	110 451	255 629	145 178-	56.79-
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	16 230 770	18 692 684	2 461 915-	13.17-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	33 243 691	53 967 327	20 723 636-	38.40-

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

4 805 737

1 965 887

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 541 162	492	1 541 654	1 955 114		413 460-	21. 15-
Chiffre d'affaires NET	1 541 162	492	1 541 654	1 955 114		413 460-	21. 15-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 690	284 652		183 962-	64. 63-
Autres produits			6 722	103		6 620	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 649 065	2 239 868		590 802-	26. 38-
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 *			659 033	697 575		38 542-	5. 53-
Impôts, taxes et versements assimilés			97 182	69 023		28 159	40. 80
Salaires et traitements			1 020 933	1 203 941		183 008-	15. 20-
Charges sociales			407 389	481 774		74 385-	15. 44-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			284 044	98 097		185 947	189. 55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			20 799	103 521		82 722-	79. 91-
Total des Charges d'exploitation (II)			2 489 379	2 653 930		164 551-	6. 20-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			840 314-	414 062-		426 252-	102. 94-
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	

(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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	10 231 742		12 351 292		2 119 549-	17. 16-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 119		23 056		63	0. 27
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 884 227		46 729		1 837 499	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 632 476		21 163		14 611 313	NS
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	26 771 565		12 442 239		14 329 326	115. 17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 100 554		1 458 326		7 642 228	524. 04
Intérêts et charges assimilées (4)	14 461 759		433 240		14 028 519	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	23 562 313		1 891 566		21 670 747	NS
2. Résultat financier (V-VI)	3 209 252		10 550 673		7 341 421-	69. 58-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 307 579		10 136 611		7 829 031-	77. 24-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			99 436		99 436-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 715 475		44 083		2 671 392	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	150 008				150 008	
Total VII	2 865 483		143 519		2 721 964	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	443 775		3 500		440 275	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 318 695		41 459		3 277 236	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	79 128		82 240		3 111-	3. 78-
Total VIII	3 841 598		127 199		3 714 399	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	976 115-		16 320		992 435-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	394 886-		2 455		397 341-	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	31 286 114		14 825 626		16 460 488	111. 03
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 559 763		4 675 150		24 884 613	532. 27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 726 350		10 150 476		8 424 125-	82. 99-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 22 137 31 906

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 12 115 041 426 000

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a absorbé par fusion ses deux filiales détenues à 100%, NASS&WIND BOIS ENERGIE et NASS&WIND PARTICIPATION.

La société a cédé 100% des titres détenus dans la société SYLVECO

La société a cédé 100% des titres détenus dans sa filiale NASS&WIND FORET.

La société a réduit son capital qui est passé de 34 000 000 euros à 10 000 000 euros.

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

La société a été impactée par la pandémie du COVID-19 sur l'année 2020, et une partie de l'effectif a du être placé en chômage partiel entre les mois d'avril et mai 2020, pour pallier à la baisse d'activité.mais la continuité de l'activité ne sera pas remise en cause.

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 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société n'a pas été impactée par la pandémie du COVID-19 sur le début d'année 2021, malgré le confinement toujours en cours;

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 510 550
Terrains			172 246
Constructions sur sol propre			424 711
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		156 641
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			64 717
Installations générales agencements aménagements divers	32 935		4 620
Matériel de transport	27 525		39 302
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	322 851		
Emballages récupérables et divers	2 500		
TOTAL	1 286 161		862 237
Autres participations	37 440 499		6 296 854
Autres titres immobilisés	668 201		2 000
Prêts, autres immobilisations financières	140 000		
TOTAL	38 248 700		6 298 854
TOTAL GENERAL	39 746 374		8 671 641

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 722 063	1 722 063
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			156 641	156 641
Installations générales agencements aménagements divers			97 652	97 652
Matériel de transport		2 059	30 085	30 085
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		957	361 196	361 196
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
TOTAL		3 017	2 145 382	2 145 382
Autres participations		18 668 227	25 069 126	25 069 126
Autres titres immobilisés			670 201	670 201
Prêts, autres immobilisations financières		40 000	100 000	100 000
TOTAL		18 708 227	25 839 327	25 839 327
TOTAL GENERAL		18 711 243	29 706 772	29 706 772

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	137 888	804 290	1	942 177
Terrains		25 718		25 718
Constructions sur sol propre		103 914		103 914
Installations générales agencements aménagements constr.	576 009	62 456		638 465
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		155 201		155 201
Installations générales agencements aménagements divers	24 087	46 193		70 280
Matériel de transport	18 189	4 523	96	22 617
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 828	19 023	282	303 568
TOTAL	903 113	417 027	378	1 319 762
TOTAL GENERAL	1 041 001	1 221 317	379	2 261 939

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	804 290				
Terrains	25 718				
Constructions sur sol propre	103 914				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	62 456				
Instal.techniques matériel outillage indus.	155 201				
Instal.générales agenc.aménag.divers	46 193				
Matériel de transport	4 523				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 023				
TOTAL	417 027				
TOTAL GENERAL	1 221 317				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	307 630	80 357	8		387 979
TOTAL	307 630	80 357	8		387 979

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		866 166	150 000		716 166
Sur titres de participation	10 876 994	9 150 495	9 452 268		10 575 221
Sur autres immobilisations financières	8 384 279	3 345 075	5 180 208		6 549 146
Autres provisions pour dépréciation	17 890	543 288			561 178
TOTAL	19 279 163	13 905 024	14 782 476		18 401 711
TOTAL GENERAL	19 586 793	14 016 476	14 782 484		18 820 785
Dont dotations et reprises					
financières		9 100 554	14 632 476		
exceptionnelles		79 128	150 008		

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	3 974 328	- 0	3 974 328
Prêts	100 000		100 000
Autres créances clients	1 933 326	1 933 326	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 194	4 194	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 720	66 720	
Divers état et autres collectivités publiques	7 455	7 455	
Groupe et associés	18 716 906	- 135	18 717 041
Débiteurs divers	411 270	82 254	329 016
Charges constatées d'avance	24 151	24 151	
TOTAL	25 238 349	2 117 964	23 120 385
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	40 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 880 981	769 048	1 111 933	
Fournisseurs et comptes rattachés	142 731	142 731		
Personnel et comptes rattachés	246 218	246 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 761	163 761		
Taxe sur la valeur ajoutée	313 336	313 336		
Autres impôts taxes et assimilés	19 225	19 225		
Groupe et associés	13 354 067	3 040 967		10 313 100
Autres dettes	110 451	110 451		
TOTAL	16 230 770	4 805 737	1 111 933	10 313 100
Emprunts remboursés en cours d'exercice	769 048			

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	50.0000	800 000		600 000	200 000

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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
Autres immobilisations financières	100 000
Créances clients et comptes rattachés	1 894 220
Autres créances	7 455
Total	2 001 675

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29
Emprunts et dettes financières diverses	4 791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 589
Dettes fiscales et sociales	236 744
Autres dettes	15 097
Total	341 251

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 151
Total	24 151

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 650 000
Total	2 650 000

Nantissement placement BMTN en garantie emprunt BPI 2016 : 500 000 €

Nantissement titres NW R en garantie emprunt ARKEA 2016 : 1 000 000 €

Nantissement compte de SICAV en garantie d'une caution donnée par ARKEA pour le compte de la sous-filiale LUCEA, pour 41 315 .

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	99 192
Autres engagements donnés :	1 005 205
Caution BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	1 005 205
Total (1)	1 104 397
(1) Dont concernant les filiales	1 005 205

Instruments financiers :

Swap de taux :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Organisme : Arkéa

Nominal de l'emprunt : 2 000 000 €
Capital restant du de l'emprunt : 714 285 €
Taux de l'emprunt : E3M +1,35 %
Capital restant du du swap : 714 285 €
Mark to market du swap : -7 683 €
Echéance du swap : 30/06/2023

Organisme : Crédit Agricole

Nominal de l'emprunt : 1 000 000 €
Capital restant du de l'emprunt : 166 666 €
Taux de l'emprunt : E3M +0,66 %
Capital restant du du swap : 0 €
Mark to market du swap : 0 €
Echéance du swap : 01/12/2020

Détail des cautions données

Cautions de 100 000 € au profit du Crédit Agricole pour le compte de la sous-filiale ENERGIE B2, pour garantir le démantèlement d'éoliennes

Cautions de 137 783 € au profit de ARKEA, pour le compte de la sous-filiale LUCEA, pour garantir les travaux du réseau de chaleur du Grand Lucé

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				76 036	76 036
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				47 092	47 092
- dotations de l'exercice				15 207	15 207
Total				62 299	62 299
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				46 825	46 825
- exercice				14 787	14 787
Total				61 612	61 612
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				12 323	12 323
Total				12 323	12 323
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				3 802	3 802
Total				3 802	3 802
Montant en charge sur l'exercice				22 137	22 137

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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	32 466
35 à 44 ans	21 à 30 ans	63 859
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		96 325

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 : 0,34 %

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	- 2 003 537	78.00	87 474
- NASS&WIND SOLAR	7 433 367	100.00	956 540
- NASS&WIND SMART SERVICES	372 983	81.00	16 335
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	479 313	100.00	129 313
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	- 3 361 897	81.88	- 20 165
- NW R	4 840 471	95.00	461 568
- N&W ENERGIE VERTE	664 561	100.00	- 303 105
- N&W AIR	- 518 989	97.90	- 418 629
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	4 801 644	10.48	354 678
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

NASS&WIND
Société par actions simplifiée
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 28 JUIN 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 726 350 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	1 726 350 €
A la réserve légale	90 000 €

Le solde	1 636 350 €
Au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 2 393 363 €	

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
2017	1 182 184	37 726	1 144 458
2018	/	/	/
2019	/	/	/

Certifié conforme
Le Président



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 2020)

(ce rapport contient 19 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 2020, 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 2020 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 2020 s'élève à 7.819.577 €, 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 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 22 juin 2021

**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 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	1 551 072	1 550 525	546	986	439-	44.57-
	Fonds commercial (1)	10 000	10 000				
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	97 818	63 173	72 639	9 466-	13.03-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	25 718	146 529		146 529	
	Constructions	1 325 061	742 379	582 682	324 341	258 341	79.65
	Installations techniques, matériel et outillage	156 641	155 201	1 441		1 441	
	Autres immobilisations corporelles	491 433	396 464	94 968	58 707	36 261	61.77
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	21 094 798	13 275 221	7 819 577	17 338 439	9 518 862-	54.90-
	Créances rattachées à des participations	3 974 328	3 849 146	125 182	840 787	715 605-	85.11-
	Autres titres immobilisés	670 201		670 201	668 201	2 000	0.30
	Prêts	100 000		100 000	140 000	40 000-	28.57-
	Autres immobilisations financières						
Total II		29 706 772	20 102 472	9 604 299	19 444 100	9 839 801-	50.61-
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	1 933 326		1 933 326	2 473 171	539 845-	21.83-
	Autres créances	19 206 544	561 178	18 645 366	14 378 313	4 267 053	29.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 977 691		1 977 691	17 310 954	15 333 264-	88.58-
	Disponibilités	1 058 857		1 058 857	337 755	721 102	213.50
	Charges constatées d'avance (3)	24 151		24 151	23 034	1 117	4.85
	Total III	24 200 569	561 178	23 639 391	34 523 227	10 883 835-	31.53-
Frais d'émission d'emprunt à court terme							
Primes de remboursement des obligations							
Ecart de conversion actif							
TOTAL GÉNÉRAL		53 907 341	20 663 650	33 243 691	53 967 327	20 723 636-	38.40-

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

0-
19 046 057

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000)	10 000 000	34 000 000	24 000 000-	70.59-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 730 800		3 730 800	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	210 000	170 000	40 000	23.53
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	757 013		757 013	
	Report à nouveau		9 353 463-	9 353 463	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 726 350	10 150 476	8 424 125-	82.99-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	169 684		169 684	
	Provisions réglementées	387 979	307 630	80 349	26.12
	Total I	16 981 826	35 274 642	18 292 816-	51.86-
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	31 095		31 095	
	Provisions pour charges				
	Total III	31 095		31 095	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 880 981	2 650 588	769 607-	29.04-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 354 067	14 845 844	1 491 777-	10.05-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 731	145 103	2 372-	1.63-
	Dettes fiscales et sociales	742 540	795 521	52 981-	6.66-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	110 451	255 629	145 178-	56.79-
	Total IV	16 230 770	18 692 684	2 461 915-	13.17-
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passifs				
	TOTAL GÉNÉRAL	33 243 691	53 967 327	20 723 636-	38.40-

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 62 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288

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

4 805 737 1 965 887

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 12 31/12/2020			Exercice N° 1 31/12/2019		Ecart N°/N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 541 162	492	1 541 654	1 955 114		413 460	21.15
Chiffre d'affaires NET	1 541 162	492	1 541 654	1 955 114		413 460	21.15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 690	284 652		183 962	64.63
Autres produits			6 722	103		6 620	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 649 065	2 239 868		590 802	26.38
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 *			659 033	697 575		38 542	5.53
Impôts, taxes et versements assimilés			97 182	69 023		28 159	40.80
Salaires et traitements			1 020 933	1 203 941		183 008	15.20
Charges sociales			407 389	481 774		74 385	15.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			284 044	98 097		185 947	189.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			20 799	103 521		82 722	79.91
Total des Charges d'exploitation (II)			2 489 379	2 653 930		164 551	6.20
1- Résultat d'exploitation (I-II)			840 314	414 062		426 252	102.94
Quotes-parts de Résultat sur opération au capital en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (1)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (2)			61 359			61 359	

(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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	10 231 742		12 351 292		2 119 549-	17. 16-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 119		23 056		63	0. 27
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 884 227		46 729		1 837 499	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 632 476		21 163		14 611 313	NS
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	26 771 565		12 442 239		14 329 326	115. 17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 100 554		1 458 326		7 642 228	524. 04
Intérêts et charges assimilées (4)	14 461 759		433 240		14 028 519	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	23 562 313		1 891 566		21 670 747	NS
2. Résultat financier (V-VI)	3 209 252		10 550 673		7 341 421-	69. 58-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 307 579		10 136 611		7 829 031-	77. 24-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			99 436		99 436-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 715 475		44 083		2 671 392	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	150 008				150 008	
Total VII	2 865 483		143 519		2 721 964	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	443 775		3 500		440 275	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 318 695		41 459		3 277 236	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	79 128		82 240		3 111-	3. 78-
Total VIII	3 841 598		127 199		3 714 399	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	976 115-		16 320		992 435-	NS
Participation des salariés aux résultats (X)						
Impôts sur les bénéfices (X)	394 886-		2 455		397 341-	NS
Total des produits (I+II+III+IV+V+VII)	31 286 114		14 825 626		16 460 488	111. 03
Total des charges (VI+VIII+IX+X)	29 559 763		4 675 150		24 884 613	532. 27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 726 350		10 150 476		8 424 125-	82. 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

22 137 31 906

12 115 041 426 000

14 428 266

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a absorbé par fusion ses deux filiales détenues à 100%, NASS&WIND BOIS ENERGIE et NASS&WIND PARTICIPATION.

La société a cédé 100% des titres détenus dans la société SYLVECO

La société a cédé 100% des titres détenus dans sa filiale NASS&WIND FORET.

La société a réduit son capital qui est passé de 34 000 000 euros à 10 000 000 euros.

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

La société a été impactée par la pandémie du COVID-19 sur l'année 2020, et une partie de l'effectif a du être placé en chômage partiel entre les mois d'avril et mai 2020, pour pallier à la baisse d'activité. mais la continuité de l'activité ne sera pas remise en cause.

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 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société n'a pas été impactée par la pandémie du COVID-19 sur le début d'année 2021, malgré le confinement toujours en cours;

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 510 550
Terrains			172 246
Constructions sur sol propre			424 711
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		156 641
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			64 717
Installations générales agencements aménagements divers	32 935		4 620
Matériel de transport	27 525		39 302
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	322 851		
Emballages récupérables et divers	2 500		
TOTAL	1 286 161		862 237
Autres participations	37 440 499		6 296 854
Autres titres immobilisés	668 201		2 000
Prêts, autres immobilisations financières	140 000		
TOTAL	38 248 700		6 298 854
TOTAL GENERAL	39 746 374		8 671 641

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 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 722 063	1 722 063
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			156 641	156 641
Installations générales agencements aménagements divers			97 652	97 652
Matériel de transport		2 059	30 085	30 085
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		957	361 196	361 196
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
TOTAL		3 017	2 145 382	2 145 382
Autres participations		18 668 227	25 069 126	25 069 126
Autres titres immobilisés			670 201	670 201
Prêts, autres immobilisations financières		40 000	100 000	100 000
TOTAL		18 708 227	25 839 327	25 839 327
TOTAL GENERAL		18 711 243	29 706 772	29 706 772

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	137 888	804 290	1	942 177
Terrains		25 718		25 718
Constructions sur sol propre		103 914		103 914
Installations générales agencements aménagements constr	576 009	62 456		638 465
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		155 201		155 201
Installations générales agencements aménagements divers	24 087	46 193		70 280
Matériel de transport	18 189	4 523	96	22 617
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 828	19 023	282	303 568
TOTAL	903 113	417 027	378	1 319 762
TOTAL GENERAL	1 041 001	1 221 317	379	2 261 939

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	804 290				
Terrains	25 718				
Constructions sur sol propre	103 914				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	62 456				
Instal.techniques matériel outillage indus.	155 201				
Instal.générales agenc.aménag.divers	46 193				
Matériel de transport	4 523				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 023				
TOTAL	417 027				
TOTAL GENERAL	1 221 317				

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 385 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	307 630	80 357	8		387 979
TOTAL	307 630	80 357	8		387 979

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		866 166	150 000		716 166
Sur titres de participation	10 876 994	9 150 495	9 452 268		10 575 221
Sur autres immobilisations financières	8 384 279	3 345 075	5 180 208		6 549 146
Autres provisions pour dépréciation	17 890	543 288			561 178
TOTAL	19 279 163	13 905 024	14 782 476		18 401 711
TOTAL GENERAL	19 586 793	14 016 476	14 782 484		18 820 785

Dont dotations et reprises					
financières		9 100 554	14 632 476		
exceptionnelles		79 128	150 008		

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	3 974 328	- 0	3 974 328
Prêts	100 000		100 000
Autres créances clients	1 933 326	1 933 326	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 194	4 194	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 720	66 720	
Divers état et autres collectivités publiques	7 455	7 455	
Groupe et associés	18 716 906	- 135	18 717 041
Débiteurs divers	411 270	82 254	329 016
Charges constatées d'avance	24 151	24 151	
TOTAL	25 238 349	2 117 964	23 120 385
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	40 000		

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 880 981	769 048	1 111 933	
Fournisseurs et comptes rattachés	142 731	142 731		
Personnel et comptes rattachés	246 218	246 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 761	163 761		
Taxe sur la valeur ajoutée	313 336	313 336		
Autres impôts taxes et assimilés	19 225	19 225		
Groupe et associés	13 354 067	3 040 967		10 313 100
Autres dettes	110 451	110 451		
TOTAL	16 230 770	4 805 737	1 111 933	10 313 100
Emprunts remboursés en cours d'exercice	769 048			

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	50.0000	800 000		600 000	200 000

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, 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 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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
Autres immobilisations financières	100 000
Créances clients et comptes rattachés	1 894 220
Autres créances	7 455
Total	2 001 675

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 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29
Emprunts et dettes financières diverses	4 791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 589
Dettes fiscales et sociales	236 744
Autres dettes	15 097
Total	341 251

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 151
Total	24 151

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 650 000
Total	2 650 000

Nantissement placement BMTN en garantie emprunt BPI 2016 : 500 000 €

Nantissement titres NW R en garantie emprunt ARKEA 2016 : 1 000 000 €

Nantissement compte de SICAV en garantie d'une caution donnée par ARKEA pour le compte de la sous-filiale LUCEA, pour 41 315 .

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	99 192
Autres engagements donnés :	1 005 205
Caution BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	1 005 205
Total (1)	1 104 397
(1) Dont concernant les filiales	1 005 205

Instrument financiers X.O AUDIT
 Swap de taux 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 LANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Organisme : Arkéa

Nominal de l'emprunt : 2 000 000 €
Capital restant du de l'emprunt : 714 285 €
Taux de l'emprunt : E3M +1,35 %
Capital restant du du swap : 714 285 €
Mark to market du swap : -7 683 €
Echéance du swap : 30/06/2023

Organisme : Crédit Agricole

Nominal de l'emprunt : 1 000 000 €
Capital restant du de l'emprunt : 166 666 €
Taux de l'emprunt : E3M +0,66 %
Capital restant du du swap : 0 €
Mark to market du swap : 0 €
Echéance du swap : 01/12/2020

Détail des cautions données

Caution de 100 000 € au profit du Crédit Agricole pour le compte de la sous-filiale ENERGIE B2, pour garantir le démantèlement d'éoliennes

Caution de 137 783 € au profit de ARKEA, pour le compte de la sous-filiale LUCEA, pour garantir les travaux du réseau de chaleur du Grand Lucé

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				76 036	76 036
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				47 092	47 092
- dotations de l'exercice				15 207	15 207
Total				62 299	62 299
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				46 825	46 825
- exercice				14 787	14 787
Total				61 612	61 612
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				12 323	12 323
Total				12 323	12 323
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				3 802	3 802
Total				3 802	3 802
Montant en charge sur l'exercice				22 137	22 137

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 388 930 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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	32 466
35 à 44 ans	21 à 30 ans	63 859
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		96 325

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 : 0,34 %

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	- 2 003 537	78.00	87 474
- NASS&WIND SOLAR	7 433 367	100.00	956 540
- NASS&WIND SMART SERVICES	372 983	81.00	16 335
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	479 313	100.00	129 313
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	- 3 361 897	81.88	- 20 165
- NW R	4 840 471	95.00	461 568
- N&W ENERGIE VERTE	664 561	100.00	- 303 105
- N&W AIR	- 518 989	97.90	- 418 629
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	4 801 644	10.48	354 678
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €
70 rue Anita Conti BP 367
56009 VANNES CEDEX
56009 VANNES CEDEX
Tél. 02 97 63 42 70 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288