

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 10/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005016

BILAN ACTIF

PAID ASSECTURE CONFORME
19/11/2016

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	52 457		1 544	1 544-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	116 751	44 240	53 707	9 466-	17.63-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	37 671	134 575	140 552	5 977-	4.25-
	Constructions	1 325 061	891 443	433 618	508 150	74 532-	14.67-
	Installations techniques, matériel et outillage	8 370	8 370				
	Autres immobilisations corporelles	531 541	373 582	157 959	102 801	55 158	53.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	18 663 923	9 737 503	8 926 420	8 379 721	546 699	6.52
	Créances rattachées à des participations	3 960 406	3 862 026	98 380	107 456	9 076-	8.45-
	Autres titres immobilisés	670 034		670 034	670 201	168-	0.03-
	Prêts	100 000		100 000	100 000		
	Autres immobilisations financières						
Total II		25 645 028	15 079 802	10 565 226	10 064 132	501 094	4.98
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	1 404 883		1 404 883	1 404 418	465	0.03
	Autres créances	17 157 366	1 091 753	16 065 613	15 922 852	142 761	0.90
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	5 858 916	2 657	5 856 259	5 178 885	677 373	13.08
	Disponibilités	471 833		471 833	161 576	310 257	192.02
	Charges constatées d'avance (3)	24 940		24 940	26 448	1 508-	5.70-
	Total III	24 917 938	1 094 410	23 823 528	22 694 180	1 129 348	4.98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	13 561		13 561	14 658	1 097-	7.48-
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		50 576 527	16 174 213	34 402 314	32 772 970	1 629 344	4.97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

4 060 406

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	400 000	300 000	100 000	33.33
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 278 552	2 393 363	1 885 188	78.77
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 484 876	1 985 188	500 312	25.20
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	149 706	158 629	8 923	5.63
	Provisions réglementées	425 748	425 148	600	0.14
	Total I	20 469 682	18 993 129	1 476 553	7.77
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 256 191	4 168 170	911 979	21.88
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	9 848 178	8 967 195	880 983	9.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 849	98 776	9 074	9.19
	Dettes fiscales et sociales	720 415	481 927	238 488	49.49
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		63 774	63 774	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	13 932 632	13 779 841	152 791	1.11
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	34 402 314	32 772 970	1 629 344	4.97

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

11 236 850

1 637 815

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 133 015		1 133 015	1 155 998		22 983-	1.99-
Chiffre d'affaires NET	1 133 015		1 133 015	1 155 998		22 983-	1.99-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109 722	128 788		19 066-	14.80-
Autres produits			2 626	367		2 260	616.42
Total des Produits d'exploitation (I)			1 245 363	1 285 152		39 789-	3.10-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42			42	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			583 714	555 404		28 311	5.10
Impôts, taxes et versements assimilés			72 158	65 895		6 262	9.50
Salaires et traitements			844 376	696 935		147 440	21.16
Charges sociales			315 771	259 189		56 582	21.83
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			120 498	137 639		17 140-	12.45-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			48 204	52 161		3 957-	7.59-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 984 763	1 767 223		217 540	12.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			739 400-	482 071-		257 329-	53.38-
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 561 547	2 277 645	716 098-	31. 44-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 056	23 056		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 196	6 104	14 092	230. 84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	548 343	357 575	190 768	53. 35
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 153 142	2 664 381	511 239-	19. 19-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	171 969	487 619	315 650-	64. 73-
Intérêts et charges assimilées (4)	255 812	187 549	68 262	36. 40
Différences négatives de change		1	1-	100. 00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	427 781	675 169	247 389-	36. 64-
2. Résultat financier (V-VI)	1 725 362	1 989 212	263 850-	13. 26-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	985 961	1 507 141	521 179-	34. 58-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 263	17 854	11 409	63. 90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 393	12 565	12 827	102. 09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		3 493 758	3 493 758-	100. 00-
Total VII	54 656	3 524 177	3 469 521-	98. 45-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 083	2 836 303	2 832 220-	99. 86-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 208	716 678	696 470-	97. 18-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	600	38 390	37 790-	98. 44-
Total VIII	24 891	3 591 371	3 566 480-	99. 31-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	29 765	67 194-	96 959	144. 30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	76 329		76 329	
Impôts sur les bénéfices (X)	545 479-	545 242-	237-	0. 04-
Total des produits (I+III+V+VII)	3 453 161	7 473 709	4 020 549-	53. 80-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 968 285	5 488 521	3 520 236-	64. 14-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 484 876	1 985 188	500 312-	25. 20-

* 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

12 322
1 562 912 2 277 645
208 503 107 710

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS

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. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RDV VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la société MERE est 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	213 448		
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	424 711		
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370		
Installations générales agencements aménagements divers	97 652		18 201
Matériel de transport	59 017		71 372
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	310 077		9 308
Emballages récupérables et divers	2 500		2 700
TOTAL	1 974 923		101 581
Autres participations	22 599 979		25 849
Autres titres immobilisés	670 201		
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		
TOTAL	23 370 181		25 849
TOTAL GENERAL	25 558 551		127 430

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			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			8 370	8 370
Installations générales agencements aménagements divers	22 490		93 363	93 363
Matériel de transport	3 802		126 587	126 587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 995		306 390	306 390
Emballages récupérables et divers			5 200	5 200
TOTAL		39 287	2 037 218	2 037 218
Autres participations		1 499	22 624 329	22 624 329
Autres titres immobilisés		168	670 034	670 034
Prêts, autres immobilisations financières			100 000	100 000
TOTAL		1 667	23 394 363	23 394 363
TOTAL GENERAL		40 954	25 645 028	25 645 028

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	158 197	11 010	0	169 207
Terrains	31 694	5 977		37 671
Constructions sur sol propre	125 568	21 654		147 222
Installations générales agencements aménagements constr	691 343	52 878		744 221
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370			8 370
Installations générales agencements aménagements divers	77 114	4 574	7 379	74 309
Matériel de transport	28 675	11 870	372	40 173
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	260 656	11 439	12 995	259 100
TOTAL	1 223 420	108 392	20 746	1 311 066
TOTAL GENERAL	1 381 617	119 402	20 746	1 480 273

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 010				
Terrains	5 977				
Constructions sur sol propre	21 654				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	52 878				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 574				
Matériel de transport	11 870				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 439				
TOTAL	108 392				
TOTAL GENERAL	119 402				

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	14 658		1 097	13 561

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	425 148	600			425 748
TOTAL	425 148	600			425 748

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	10 285 446		547 943		9 737 503
Sur autres immobilisations financières	3 827 356	34 670			3 862 026
Autres provisions pour dépréciation	957 511	137 299	400		1 094 410
TOTAL	15 070 313	171 969	548 343		14 693 939
TOTAL GENERAL	15 495 461	172 569	548 343		15 119 687
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		171 969 600	548 343		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	3 960 406	3 960 406	
Prêts	100 000	100 000	
Autres créances clients	1 404 883	1 404 883	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 011	21 011	
Divers état et autres collectivités publiques	608	608	
Groupe et associés	16 889 122	16 889 122	
Débiteurs divers	246 625	246 625	
Charges constatées d'avance	24 940	24 940	
TOTAL	22 647 594	22 647 594	

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	3 256 191	560 409	850 124	1 845 658
Fournisseurs et comptes rattachés	107 849	107 849		
Personnel et comptes rattachés	331 118	331 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 438	140 438		
Taxe sur la valeur ajoutée	234 708	234 708		
Autres impôts taxes et assimilés	14 151	14 151		
Groupe et associés	9 848 178	9 848 178		
TOTAL	13 932 632	11 236 850	850 124	1 845 658
Emprunts souscrits en cours d'exercice	59 567			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	978 594			

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.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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, incluant 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.

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.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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
Autres créances	608
Disponibilités	2 860
Total	103 468

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 278
Dettes fiscales et sociales	434 356
Total	467 634

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 940
Total	24 940

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 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	255 812	1 604 799
Dont entreprises liées	208 501	1 557 454

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 186 049
Total	3 186 049

Nantissement titres NW R en garantie emprunt ARKEA 2016 : 200 000 €

Nantissement palcement BTM en garantie prêt BPI 2016 : 142 857 €

Nantissement part sociales PAULET 4 en garantie prêt ARKEA 3116KE 2021 : 2 843 192 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		22 498
Autres engagements donnés :		4 007 260
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	806 240	
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	2 116 174	
Complément de prix SMART SERVICES	804 846	
Total (1)		4 029 758
(1) Dont concernant les filiales		7 021 458

Instruments financiers :

Swap de taux :

Organisme : Arkéa

Nominal de l'emprunt : 2 000 000 €

Capital restant du de l'emprunt : 142 857 €

Taux de l'emprunt : E3M +1,35 %

Capital restant du du swap : 428 571 €

Mark to market du swap : + 1 205 €

Echéance du swap : 30/06/2023

Engagement de rachats titres N&W SMART SERVICES :

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 01/01/2022 au 31/12/2022

La société est engagée à racheter pour 804 846 € au titre d'un complément de prix de cession d'actions de la filiale N&W SMART SERVICES de 2019. Les conditions suspensives ont été levées en 2022;

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	6 515
35 à 44 ans	21 à 30 ans	15 838
moins de 35 ans	plus de 30 ans	145
Engagement total		22 498

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 : 3.75 %

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 391 415	78.00	642 232
- NASS&WIND SOLAR	6 127 578	100.00	804 498
- NASS&WIND SMART SERVICES	1 960 294	81.00	1 215 370
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	467 882	100.00	117 882
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	3 350 375	81.88	8 697
- NW R	5 764 173	100.00	454 800
- N&W ENERGIE VERTE	1 778 607	100.00	1 146 084
- N&W AIR	1 096 898	97.90	140 237
- COGEVELAY	40 459	70.00	38 959
- COGELINE	4 050	95.00	2 550
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	5 280 080	10.48	193 229
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

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

RCS VANNES 388 960 288

NASS&WIND
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 10 000 000 euros
Siège social : 1, Rue Henri Honoré d'Estienne d'Orves
CS 20641, 56106 LORIENT CEDEX
440 177 673 RCS LORIENT
La « Société »

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 JUIN 2023

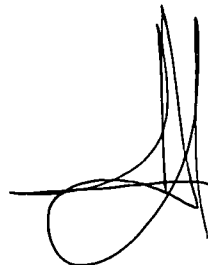
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'Associé Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 484 876 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 484 876 euros
A la réserve légale	74 244 euros
Et le solde, en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 5 689 184 euros.	1 410 632 euros

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

Certifié conforme
Le Président



NASS & WIND

**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 2022)

(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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Engagements financiers et autres informations » de l'annexe des comptes annuels concernant l'engagement de rachat relatif au complément de prix de cession d'actions de la filiale N&W SMART SERVICES.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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 2022 s'élève à 8.926.420 €, 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 27 juin 2023

**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 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	52 457	52 457		1 544	1 544-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	116 751	44 240	53 707	9 466-	17.63-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	37 671	134 575	140 552	5 977-	4.25-
	Constructions	1 325 061	891 443	433 618	508 150	74 532-	14.67-
	Installations techniques, matériel et outillage	8 370	8 370				
	Autres immobilisations corporelles	531 541	373 582	157 959	102 801	55 158	53.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	18 663 923	9 737 503	8 926 420	8 379 721	546 699	6.52
	Créances rattachées à des participations	3 960 406	3 862 026	98 380	107 456	9 076-	8.45-
	Autres titres immobilisés	670 034		670 034	670 201	168-	0.03-
	Prêts	100 000		100 000	100 000		
	Autres immobilisations financières						
	Total II	25 645 028	15 079 802	10 565 226	10 064 132	501 094	4.98
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	1 404 883		1 404 883	1 404 418	465	0.03
	Autres créances	17 157 366	1 091 753	16 065 613	15 922 852	142 761	0.90
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	5 858 916	2 657	5 856 259	5 178 885	677 373	13.08
	Disponibilités	471 833		471 833	161 576	310 257	192.02
	Charges constatées d'avance (3)	24 940		24 940	26 448	1 508-	5.70-
	Total III	24 917 938	1 094 410	23 823 528	22 694 180	1 129 348	4.98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	13 561		13 561	14 658	1 097-	7.48-
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		50 576 527	16 174 213	34 402 314	32 772 970	1 629 344	4.97

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

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

108-10900-10901-10902-10903-10904-10905-10906-10907-10908-10909-10910-10911-10912-10913-10914-10915-10916-10917-10918-10919-10920-10921-10922-10923-10924-10925-10926-10927-10928-10929-10930-10931-10932-10933-10934-10935-10936-10937-10938-10939-10940-10941-10942-10943-10944-10945-10946-10947-10948-10949-10950-10951-10952-10953-10954-10955-10956-10957-10958-10959-10960-10961-10962-10963-10964-10965-10966-10967-10968-10969-10970-10971-10972-10973-10974-10975-10976-10977-10978-10979-10980-10981-10982-10983-10984-10985-10986-10987-10988-10989-10990-10991-10992-10993-10994-10995-10996-10997-10998-10999-11000-11001-11002-11003-11004-11005-11006-11007-11008-11009-11010-11011-11012-11013-11014-11015-11016-11017-11018-11019-11020-11021-11022-11023-11024-11025-11026-11027-11028-11029-11030-11031-11032-11033-11034-11035-11036-11037-11038-11039-11040-11041-11042-11043-11044-11045-11046-11047-11048-11049-11050-11051-11052-11053-11054-11055-11056-11057-11058-11059-11060-11061-11062-11063-11064-11065-11066-11067-11068-11069-11070-11071-11072-11073-11074-11075-11076-11077-11078-11079-11080-11081-11082-11083-11084-11085-11086-11087-11088-11089-11090-11091-11092-11093-11094-11095-11096-11097-11098-11099-11100-11101-11102-11103-11104-11105-11106-11107-11108-11109-11110-11111-11112-11113-11114-11115-11116-11117-11118-11119-11120-11121-11122-11123-11124-11125-11126-11127-11128-11129-11130-11131-11132-11133-11134-11135-11136-11137-11138-11139-11140-11141-11142-11143-11144-11145-11146-11147-11148-11149-11150-11151-11152-11153-11154-11155-11156-11157-11158-11159-11160-11161-11162-11163-11164-11165-11166-11167-11168-11169-11170-11171-11172-11173-11174-11175-11176-11177-11178-11179-11180-11181-11182-11183-11184-11185-11186-11187-11188-11189-11190-11191-11192-11193-11194-11195-11196-11197-11198-11199-11200-11201-11202-11203-11204-11205-11206-11207-11208-11209-11210-11211-11212-11213-11214-11215-11216-11217-11218-11219-11220-11221-11222-11223-11224-11225-11226-11227-11228-11229-11230-11231-11232-11233-11234-11235-11236-11237-11238-11239-11240-11241-11242-11243-11244-11245-11246-11247-11248-11249-11250-11251-11252-11253-11254-11255-11256-11257-11258-11259-11260-11261-11262-11263-11264-11265-11266-11267-11268-11269-11270-11271-11272-11273-11274-11275-11276-11277-11278-11279-11280-11281-11282-11283-11284-11285-11286-11287-11288-11289-11290-11291-11292-11293-11294-11295-11296-11297-11298-11299-11300-11301-11302-11303-11304-11305-11306-11307-11308-11309-11310-11311-11312-11313-11314-11315-11316-11317-11318-11319-11320-11321-11322-11323-11324-11325-11326-11327-11328-11329-11330-11331-11332-11333-11334-11335-11336-11337-11338-11339-11340-11341-11342-11343-11344-11345-11346-11347-11348-11349-11350-11351-11352-11353-11354-11355-11356-11357-11358-11359-11360-11361-11362-11363-11364-11365-11366-11367-11368-11369-11370-11371-11372-11373-11374-11375-11376-11377-11378-11379-11380-11381-11382-11383-11384-11385-11386-11387-11388-11389-11390-11391-11392-11393-11394-11395-11396-11397-11398-11399-11400-11401-11402-11403-11404-11405-11406-11407-11408-11409-11410-11411-11412-11413-11414-11415-11416-11417-11418-11419-11420-11421-11422-11423-11424-11425-11426-11427-11428-11429-11430-11431-11432-11433-11434-11435-11436-11437-11438-11439-11440-11441-11442-11443-11444-11445-11446-11447-11448-11449-11450-11451-11452-11453-11454-11455-11456-11457-11458-11459-11460-11461-11462-11463-11464-11465-11466-11467-11468-11469-11470-11471-11472-11473-11474-11475-11476-11477-11478-11479-11480-11481-11482-11483-11484-11485-11486-11487-11488-11489-11490-11491-11492-11493-11494-11495-11496-11497-11498-11499-11500-11501-11502-11503-11504-11505-11506-11507-11508-11509-11510-11511-11512-11513-11514-11515-11516-11517-11518-11519-11520-11521-11522-11523-11524-11525-11526-11527-11528-11529-11530-11531-11532-11533-11534-11535-11536-11537-11538-11539-11540-11541-11542-11543-11544-11545-11546-11547-11548-11549-11550-11551-11552-11553-11554-11555-11556-11557-11558-11559-11560-11561-11562-11563-11564-11565-11566-11567-11568-11569-11570-11571-11572-11573-11574-11575-11576-11577-11578-11579-11580-1158

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	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		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	400 000	300 000	100 000	33.33
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 278 552	2 393 363	1 885 188	78.77
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 484 876	1 985 188	500 312	25.20
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	149 706	158 629	8 923	5.63
	Provisions réglementées	425 748	425 148	600	0.14
	Total I	20 469 682	18 993 129	1 476 553	7.77
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 256 191	4 168 170	911 979	21.88
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	9 848 178	8 967 195	880 983	9.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 849	98 776	9 074	9.19
	Dettes fiscales et sociales	720 415	481 927	238 488	49.49
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		63 774	63 774	100.00
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	13 932 632	13 779 841	152 791	1.11
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)				

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes Audit

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

附註：本報告係根據
中華民國八十二年
八月二十二日
行政院會議紀錄
及有關資料彙編而成
本報告係根據
中華民國八十二年
八月二十二日
行政院會議紀錄
及有關資料彙編而成

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 133 015		1 133 015	1 155 998	22 983-	1.99-
Chiffre d'affaires NET	1 133 015		1 133 015	1 155 998	22 983-	1.99-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109 722	128 788	19 066-	14.80-
Autres produits			2 626	367	2 260	616.42
Total des Produits d'exploitation (I)			1 245 363	1 285 152	39 789-	3.10-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42	42		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			583 714	555 404	28 311	5.10
Impôts, taxes et versements assimilés			72 158	65 895	6 262	9.50
Salaires et traitements			844 376	696 935	147 440	21.16
Charges sociales			315 771	259 189	56 582	21.83
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			120 498	137 639	17 140-	12.45-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			48 204	52 161	3 957-	7.59-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 984 763	1 767 223	217 540	12.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			739 400-	482 071-	257 329-	53.38-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit

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

TO: DIRECTOR, FBI
FROM: SAC, NEW YORK (100-100000)
SUBJECT: [REDACTED]
RE: [REDACTED]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 561 547		2 277 645		716 098-	31. 44-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 056		23 056			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 196		6 104		14 092	230. 84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	548 343		357 575		190 768	53. 35
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 153 142		2 664 381		511 239-	19. 19-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	171 969		487 619		315 650-	64. 73-
Intérêts et charges assimilées (4)	255 812		187 549		68 262	36. 40
Différences négatives de change			1		1-	100. 00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	427 781		675 169		247 389-	36. 64-
2. Résultat financier (V-VI)	1 725 362		1 989 212		263 850-	13. 26-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	985 961		1 507 141		521 179-	34. 58-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 263		17 854		11 409	63. 90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 393		12 565		12 827	102. 09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			3 493 758		3 493 758-	100. 00-
Total VII	54 656		3 524 177		3 469 521-	98. 45-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 083		2 836 303		2 832 220-	99. 86-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 208		716 678		696 470-	97. 18-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	600		38 390		37 790-	98. 44-
Total VIII	24 891		3 591 371		3 566 480-	99. 31-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	29 765		67 194-		96 959	144. 30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	76 329				76 329	
Impôts sur les bénéfices (X)	545 479-		545 242-		237-	0. 04-
Total des produits (I+III+V+VII)	3 453 161		7 473 709		4 020 549-	53. 80-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 968 285		5 488 521		3 520 236-	64. 14-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 484 876		1 985 188		136 312	9. 14

* 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

THE
OFFICE OF THE
ATTORNEY GENERAL
STATE OF NEW YORK
ALBANY
JANUARY 10, 1907
TO THE
COMMISSIONER OF THE
DEPARTMENT OF AGRICULTURE
ALBANY
SIR:
I have the honor to acknowledge the receipt of your letter of the 1st inst. in relation to the matter of the proposed amendment to the laws relating to the sale of intoxicating liquors, and in reply to inform you that the same has been forwarded to the proper authorities for their consideration.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS

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. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 388 960 288

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY
1000 S. MICHIGAN AVE.
CHICAGO, ILL. 60607
TEL: 773-936-3700
FAX: 773-936-3701
WWW.CHICAGO.EDU

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la société MERE est 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	213 448		
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	424 711		
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370		
Installations générales agencements aménagements divers	97 652		18 201
Matériel de transport	59 017		71 372
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	310 077		9 308
Emballages récupérables et divers	2 500		2 700
TOTAL	1 974 923		101 581
Autres participations	22 599 979		25 849
Autres titres immobilisés	670 201		
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		
TOTAL	23 370 181		25 849
TOTAL GENERAL	25 558 551		127 430

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			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			8 370	8 370
Installations générales agencements aménagements divers		22 490	93 363	93 363
Matériel de transport		3 802	126 587	126 587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 995	306 390	306 390
Emballages récupérables et divers			5 200	5 200
TOTAL		39 287	2 037 218	2 037 218
Autres participations		1 499	22 624 329	22 624 329
Autres titres immobilisés		168	670 034	670 034
Prêts, autres immobilisations financières			100 000	100 000
TOTAL		1 667	23 394 363	23 394 363
TOTAL GENERAL		40 954	25 645 028	25 645 028

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 388 960 288

1

1. The first part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
2. The second part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
3. The third part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
4. The fourth part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
5. The fifth part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
6. The sixth part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
7. The seventh part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
8. The eighth part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
9. The ninth part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]
10. The tenth part of the document is a list of the names of the persons who have been named in the proceedings. The names are listed in alphabetical order of the last name. The names are: [illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	158 197	11 010	0-	169 207
Terrains	31 694	5 977		37 671
Constructions sur sol propre	125 568	21 654		147 222
Installations générales agencements aménagements constr.	691 343	52 878		744 221
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370			8 370
Installations générales agencements aménagements divers	77 114	4 574	7 379	74 309
Matériel de transport	28 675	11 870	372	40 173
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	260 656	11 439	12 995	259 100
TOTAL	1 223 420	108 392	20 746	1 311 066
TOTAL GENERAL	1 381 617	119 402	20 746	1 480 273

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 010				
Terrains	5 977				
Constructions sur sol propre	21 654				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	52 878				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 574				
Matériel de transport	11 870				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 439				
TOTAL	108 392				
TOTAL GENERAL	119 402				

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	14 658		1 097	13 561

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	425 148	600			425 748
TOTAL	425 148	600			425 748

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	10 285 446		547 943		9 737 503
Sur autres immobilisations financières	3 827 356	34 670			3 862 026
Autres provisions pour dépréciation	957 511	137 299	400		1 094 410
TOTAL	15 070 313	171 969	548 343		14 693 939
TOTAL GENERAL	15 495 461	172 569	548 343		15 119 687
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		171 969 600	548 343		

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

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	3 960 406	3 960 406	
Prêts	100 000	100 000	
Autres créances clients	1 404 883	1 404 883	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 011	21 011	
Divers état et autres collectivités publiques	608	608	
Groupe et associés	16 889 122	16 889 122	
Débiteurs divers	246 625	246 625	
Charges constatées d'avance	24 940	24 940	
TOTAL	22 647 594	22 647 594	

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	3 256 191	560 409	850 124	1 845 658
Fournisseurs et comptes rattachés	107 849	107 849		
Personnel et comptes rattachés	331 118	331 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 438	140 438		
Taxe sur la valeur ajoutée	234 708	234 708		
Autres impôts taxes et assimilés	14 151	14 151		
Groupe et associés	9 848 178	9 848 178		
TOTAL	13 932 632	11 236 850	850 124	1 845 658
Emprunts souscrits en cours d'exercice	59 567			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	978 594			

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.

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

100-443887-100

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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, incluant 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.

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.

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

Handwritten text at the bottom of the page, likely bleed-through from the reverse side. The text is illegible due to extreme fading and is arranged in approximately five lines.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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
Autres créances	608
Disponibilités	2 860
Total	103 468

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 278
Dettes fiscales et sociales	434 356
Total	467 634

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 940
Total	24 940

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 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	255 812	1 604 799
Dont entreprises liées	208 501	1 557 454

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 186 049
Total	3 186 049

Nantissement titres NW R en garantie emprunt ARKEA 2016 : 200 000 €

Nantissement palcement BMTN en garantie prêt BPI 2016 : 142 857 €

Nantissement part sociales PAULET 4 en garantie prêt ARKEA 3116KE 2021 : 2 843 192 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		22 498
Autres engagements donnés :		4 007 260
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	806 240	
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	2 116 174	
Complément de prix SMART SERVICES	804 846	
Total (1)		4 029 758
(1) Dont concernant les filiales		7 021 458

Instruments financiers :

Swap de taux :

Organisme : Arkéa

Nominal de l'emprunt : 2 000 000 €

Capital restant du de l'emprunt : 142 857 €

Taux de l'emprunt : E3M +1,35 %

Capital restant du du swap : 428 571 €

Mark to market du swap : + 1 205 €

Echéance du swap : 30/06/2023

Engagement de rachats titres N&W SMART SERVICES :

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 01/01/2022 au 31/12/2022

La société est engagée à racheter pour 804 846 € au titre d'un complément de prix de cession d'actions de la filiale N&W SMART SERVICES de 2019. Les conditions suspensives ont été levées en 2022;

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	6 515
35 à 44 ans	21 à 30 ans	15 838
moins de 35 ans	plus de 30 ans	145
Engagement total		22 498

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 : 3.75 %

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

1957
The following is a list of the
names of the persons who
were present at the
meeting held on
the 11th of
the month of
the year 1957.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 391 415	78.00	642 232
- NASS&WIND SOLAR	6 127 578	100.00	804 498
- NASS&WIND SMART SERVICES	1 960 294	81.00	1 215 370
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	467 882	100.00	117 882
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	3 350 375	81.88	8 697
- NW R	5 764 173	100.00	454 800
- N&W ENERGIE VERTE	1 778 607	100.00	1 146 084
- N&W AIR	1 096 898	97.90	140 237
- COGEVELAY	40 459	70.00	38 959
- COGELINE	4 050	95.00	2 550
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	5 280 080	10.48	193 229
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

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

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
 DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
 DEPARTMENT OF CHEMISTRY
 5712 S. UNIVERSITY AVE.
 CHICAGO, ILL. 60637

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 2022)

(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 27 juin 2023

**Le Commissaire aux Comptes,
XO AUDIT**

Vincent LEMAIRE

Commissaire aux comptes
Responsable technique

Hervé LE DONNANT

Commissaire aux comptes
Associé – Gérant