

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/07/2024 - B2024/006068 - 2001 B 00649 - 440 177 673 - NASS&WIND

Désignation de l'entreprise : NASS&WIND SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise RUE D'ESTIENNE D'ORVES		Durée de l'exercice précédent* 12		
56100 LORIENT				
Numéro SIRET* 44017767300033		Néant ☐		
		Exercice N clos le, 13 11 22 02 31		
		N-1 13 11 22 02 21		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (I)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
Autres participations	CU	CV		
Créances rattachées à des participations	BB	BC		
Autres titres immobilisés	BD	BE		
Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
	Autres créances (3)	BZ	CA	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Disponibilités	CF	CG		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
TOTAL (III)		CJ	CK	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA
				IB
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR		
Immobilisations :		Stocks :		
		Créances :		

Désignation de l'entreprise : NASS&WIND SAS

Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :10...000...000.....)	DA	10 000 000	10 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 730 800	3 730 800
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	474 244	400 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 689 184	4 278 552
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 678 854	1 484 876
	Subventions d'investissement	DJ	142 561	149 706
	Provisions réglementées *	DK	426 348	425 748
	TOTAL (I)	DL	22 141 991	20 469 682
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 732 972	3 256 191
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	11 177 156	9 848 178
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	109 393	107 849
	Dettes fiscales et sociales	DY	696 916	720 415
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	276 422	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	14 992 859	13 932 632
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	37 134 850	34 402 314
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 316 650	11 236 850
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : NASS&WIND SAS

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF			
		FG	1 586 150	FH		FI	1 586 150	1 133 015	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 586 150	FK		FL	1 586 150	1 133 015	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	2 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	148 949	109 722
	Autres produits (I) (11)						FQ	48	2 626
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 737 147	1 245 363
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	(105)	42
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	617 921	583 714
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	84 284	72 158
	Salaires et traitements*						FY	901 311	844 376
	Charges sociales (10)						FZ	360 507	315 771
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	dont fonds de commerce		HS		GA	141 008	120 498
							GB		
							GC		
							GD		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*								
	Pour risques et charges : dotations aux provisions								
	Autres charges (12)						GE	54 926	48 204
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 159 853	1 984 763	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(422 707)	(739 400)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 846 920	1 561 547
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	23 056	23 056
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	163 019	20 196
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	34 945	548 343
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	2 067 940	2 153 142	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	19 299	171 969
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	350 277	255 812
	Différences négatives de change						GS	6	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	369 582	427 781
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 698 358	1 725 362	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 275 651	985 961	

Désignation de l'entreprise : NASS&WIND SAS										Néant ☐			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		29 263	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	67 145	25 393	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	67 145	54 656	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	31 804	4 083	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	39 033	20 208	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	600	600	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	71 437	24 891	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(4 292)	29 765	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	73 170	76 329	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(480 665)	(545 479)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 872 232	3 453 161	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 193 378	1 968 285	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 678 854	1 484 876	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *								HP		
			- Crédit bail immobilier								HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	360		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	1 848 745	1 562 912	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	314 458	208 503	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	3 211	3 800	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	148 949	109 722	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	2 334	1 722	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9							
A8				dont cotisations Madelin	A7								
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf état annexe										71 437	67 145		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		
FACTURE REGULARISATION 2022 - EDF										360			

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réglé un complément de prix relatif à sa participation dans la société NASS&WIND SMART SERVICE portant son investissement à 9 238 192 € au 31/12/2023, contre 8 403 501 € au 31/12/2022, pour une détention toujours égale à 81%.

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Informations générales complémentaires

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	213 448		9 108
TOTAL			
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	424 711		
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		11 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370		917
Installations générales agencements aménagements divers	93 363		1 592
Matériel de transport	126 587		54 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	306 390		8 462
Emballages récupérables et divers	5 200		
TOTAL	2 037 218		76 771
Autres participations	22 624 329		854 068
Autres titres immobilisés	670 034		
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		669
TOTAL	23 394 363		854 737
TOTAL GENERAL	25 645 028		940 616

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		40 341	182 215	182 215
TOTAL				
Terrains			172 246	172 246
Constructions sur sol propre		74 711	350 000	350 000
Installations générales agencements aménagements constr		8 986	902 365	902 365
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 370	917	917
Installations générales agencements aménagements divers			94 955	94 955
Matériel de transport			181 387	181 387
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 663	287 190	287 190
Emballages récupérables et divers			5 200	5 200
TOTAL		119 729	1 994 260	1 994 260
Autres participations		2 475	23 475 922	23 475 922
Autres titres immobilisés			670 034	670 034
Prêts, autres immobilisations financières		100 000	669	669
TOTAL		102 475	24 146 625	24 146 625
TOTAL GENERAL		262 545	26 323 099	26 323 099

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		169 207	10 248	40 341	139 115
Terrains		37 671	5 977		43 648
Constructions sur sol propre		147 222	18 092	39 697	125 617
Installations générales agencements aménagements constr.		744 221	53 304	7 443	790 083
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 370	63	8 370	63
Installations générales agencements aménagements divers		74 309	5 619		79 927
Matériel de transport		40 173	33 730		73 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		259 100	12 879	27 663	244 316
TOTAL		1 311 066	129 663	83 172	1 357 557
TOTAL GENERAL		1 480 273	139 911	123 512	1 496 672
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		10 248			
Terrains		5 977			
Constructions sur sol propre		18 092			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		53 304			
Instal.techniques matériel outillage indus.		63			
Instal.générales agenc.aménag.divers		5 619			
Matériel de transport		33 730			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 879			
TOTAL		129 663			
TOTAL GENERAL		139 911			

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	13 561		1 097	12 464

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	425 748	600			426 348
TOTAL	425 748	600			426 348

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	9 737 503		7 110		9 730 393
Sur autres immobilisations financières	3 862 026	19 299			3 881 325
Autres provisions pour dépréciation	1 094 410		27 835		1 066 575
TOTAL	14 693 939	19 299	34 945		14 678 293
TOTAL GENERAL	15 119 687	19 899	34 945		15 104 641
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		19 299 600	34 945		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	3 977 742	0	3 977 742
Autres immobilisations financières	669	669	
Autres créances clients	1 932 058	1 932 058	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 890	1 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 844	45 844	
Groupe et associés	19 456 011	- 0	19 456 011
Débiteurs divers	192 033	109 833	82 200
Charges constatées d'avance	39 874	39 874	
TOTAL	25 646 121	2 130 168	23 515 953

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	2 732 972	233 919	859 568	1 639 485
Fournisseurs et comptes rattachés	109 393	109 393		
Personnel et comptes rattachés	258 563	258 563		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 042	105 042		
Taxe sur la valeur ajoutée	322 141	322 141		
Autres impôts taxes et assimilés	11 170	11 170		
Groupe et associés	11 177 156	- 0	11 177 156	
Autres dettes	276 422	276 422		
TOTAL	14 992 859	1 316 650	12 036 724	1 639 485
Emprunts souscrits en cours d'exercice	46 122			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	569 340			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Obligations convertibles ou échangeables

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 940
Autres créances	29 473
Disponibilités	35 721
Total	71 135

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 560
Dettes fiscales et sociales	303 189
Total	358 749

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 874
Total	39 874

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	350 283	2 032 995
Dont entreprises liées	314 459	1 871 802

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 648 048
Total	2 648 048

Nantissement part sociales PAULET 4 en garantie prêt ARKEA 3116KE 2021 : 2 648 048 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		20 829
Autres engagements donnés :		3 013 836
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	737 106	
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	1 996 730	
Total (1)		3 034 665
(1) Dont concernant les filiales		3 013 836

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	7 767
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 343
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 511
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 209
Engagement total		20 830

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 : 2.5 %
- taux d'actualisation : 3.40 %

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	- 1 416 158	78.00	- 24 743
- NASS&WIND SOLAR	6 056 135	100.00	928 557
- NASS&WIND SMART SERVICES	2 005 918	81.00	45 625
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	493 799	100.00	143 799
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	- 3 341 800	81.88	18 044
- NW R	6 220 594	100.00	456 421
- N&W ENERGIE VERTE	1 790 273	100.00	11 204
- N&W AIR	- 1 071 181	97.90	25 717
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	5 003 430	10.48	- 227 649
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

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 27 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 678 854 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 678 854 euros
A la réserve légale	83 943 euros

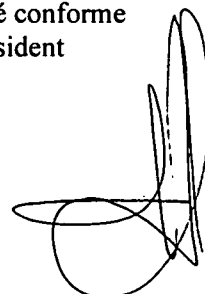
Solde	1 594 911 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	500 000 euros
Soit 1,25 euros par action	
Le solde	1 094 911 euros
En totalité au compte "autres réserves"	1 094 911 euros
qui s'élève ainsi à 6 784 095 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2023)

(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 2023, 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 2023 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 « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le complément de prix relatif à la participation de la société dans la société N&W SMART SERVICES.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 2023 s'élève à 9.767.786 €, 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.821-55 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.

Fait à Vannes, le 12 juin 2024

**Le Commissaire aux Comptes,
XO AUDIT**

Vincent LEMAIRE

Commissaire aux comptes - Associé



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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	21 224	12 898	8 326		8 326	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	160 991	126 217	34 774	44 240	- 9 466	- 21.40
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246	43 648	128 598	134 575	- 5 977	- 4.44
	Constructions	1 252 365	915 700	336 664	433 618	- 96 954	- 22.36
	Installations techniques, matériel et outillage	917	63	854		854	
	Autres immobilisations corporelles	568 732	398 147	170 585	157 959	12 627	7.99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	19 498 179	9 730 393	9 767 786	8 926 420	841 366	9.43
	Créances rattachées à des participations	3 977 742	3 881 325	96 417	98 380	- 1 962	- 1.99
	Autres titres immobilisés	670 034		670 034	670 034		
	Prêts				100 000	- 100 000	- 100.00
	Autres immobilisations financières	669		669		669	
	Total II	26 323 099	15 108 390	11 214 709	10 565 226	649 484	6.15
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	1 932 058		1 932 058	1 404 883	527 175	37.52
	Autres créances	19 695 778	1 066 575	18 629 203	16 065 613	2 563 590	15.96
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	5 065 087		5 065 087	5 856 259	- 791 172	- 13.51
	Disponibilités	241 455		241 455	471 833	- 230 378	- 48.83
	Charges constatées d'avance (3)	39 874		39 874	24 940	14 934	59.88
	Total III	26 974 252	1 066 575	25 907 677	23 823 528	2 084 149	8.75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	12 464		12 464	13 561	- 1 097	- 8.09
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		53 309 815	16 174 965	37 134 850	34 402 314	2 732 536	7.94

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	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	474 244	400 000	74 244	18.56
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 689 184	4 278 552	1 410 632	32.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 678 854	1 484 876	193 978	13.06
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	142 561	149 706	-7 145	-4.77
	Provisions réglementées	426 348	425 748	600	0.14
	Total I	22 141 991	20 469 682	1 672 309	8.17
	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	2 732 972	3 256 191	-523 218	-16.07
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	11 177 156	9 848 178	1 328 978	13.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 393	107 849	1 544	1.43
	Dettes fiscales et sociales	696 916	720 415	-23 499	-3.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	276 422		276 422	
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	14 992 859	13 932 632	1 060 227	7.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	37 134 850	34 021 144	3 113 706	7.94

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 586 150		1 586 150	1 133 015		453 135	39.99
Chiffre d'affaires NET	1 586 150		1 586 150	1 133 015		453 135	39.99
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 000			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			148 949	109 722		39 227	35.75
Autres produits			48	2 626		- 2 579	- 98.19
Total des Produits d'exploitation (I)			1 737 147	1 245 363		491 784	39.49
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			- 105	42		- 147	- 353.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			617 921	583 714		34 207	5.86
Impôts, taxes et versements assimilés			84 284	72 158		12 127	16.81
Salaires et traitements			901 311	844 376		56 935	6.74
Charges sociales			360 507	315 771		44 737	14.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 008	120 498		20 510	17.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			54 926	48 204		6 722	13.94
Total des Charges d'exploitation (II)			2 159 853	1 984 763		175 090	8.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 422 707	- 739 400		316 694	42.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 846 920	1 561 547	285 373	18.28
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23 056	23 056		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	163 019	20 196	142 822	707.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	34 945	548 343	-513 398	-93.63
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 067 940	2 153 142	-85 202	-3.96
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 299	171 969	-152 670	-88.78
Intérêts et charges assimilées (4)	350 277	255 812	94 466	36.93
Différences négatives de change	6		6	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	369 582	427 781	-58 198	-13.60
2. Résultat financier (V-VI)	1 698 358	1 725 362	-27 004	-1.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 275 651	985 961	289 689	29.38
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		29 263	-29 263	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 145	25 393	41 752	164.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	67 145	54 656	12 489	22.85
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 804	4 083	27 721	678.95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 033	20 208	18 825	93.16
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	600	600		
Total VIII	71 437	24 891	46 546	187.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-4 292	29 765	-34 057	-114.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	73 170	76 329	-3 159	-4.14
Impôts sur les bénéfices (X)	-480 665	-545 479	64 814	11.88
Total des produits (I+III+V+VII)	3 872 232	3 453 161	419 071	12.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 193 378	1 968 285	225 093	11.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 678 854	1 484 876	193 978	13.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réglé un complément de prix relatif à sa participation dans la société NASS&WIND SMART SERVICE portant son investissement à 9 238 192 € au 31/12/2023, contre 8 403 501 € au 31/12/2022, pour une détention toujours égale à 81%.

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Informations générales complémentaires

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

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 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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		9 108
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	424 711		
Installations générales agencements aménagements des constructions	900 350		11 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370		917
Installations générales agencements aménagements divers	93 363		1 592
Matériel de transport	126 587		54 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	306 390		8 462
Emballages récupérables et divers	5 200		
TOTAL	2 037 218		76 771
Autres participations	22 624 329		854 068
Autres titres immobilisés	670 034		
Prêts, autres immobilisations financières	100 000		669
TOTAL	23 394 363		854 737
TOTAL GENERAL	25 645 028		940 616

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		40 341	182 215	182 215
TOTAL		40 341	182 215	182 215
Terrains			172 246	172 246
Constructions sur sol propre		74 711	350 000	350 000
Installations générales agencements aménagements constr		8 986	902 365	902 365
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 370	917	917
Installations générales agencements aménagements divers			94 955	94 955
Matériel de transport			181 387	181 387
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 663	287 190	287 190
Emballages récupérables et divers			5 200	5 200
TOTAL		119 729	1 994 260	1 994 260
Autres participations		2 475	23 475 922	23 475 922
Autres titres immobilisés			670 034	670 034
Prêts, autres immobilisations financières		100 000	669	669
TOTAL		102 475	24 146 625	24 146 625
TOTAL GENERAL		262 545	26 323 099	26 323 099

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	169 207	10 248	40 341	139 115
Terrains	37 671	5 977		43 648
Constructions sur sol propre	147 222	18 092	39 697	125 617
Installations générales agencements aménagements constr.	744 221	53 304	7 443	790 083
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 370	63	8 370	63
Installations générales agencements aménagements divers	74 309	5 619		79 927
Matériel de transport	40 173	33 730		73 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	259 100	12 879	27 663	244 316
TOTAL	1 311 066	129 663	83 172	1 357 557
TOTAL GENERAL	1 480 273	139 911	123 512	1 496 672
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 248			
Terrains	5 977			
Constructions sur sol propre	18 092			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	53 304			
Instal.techniques matériel outillage indus.	63			
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 619			
Matériel de transport	33 730			
Matériel de bureau informatique mobilier	12 879			
TOTAL	129 663			
TOTAL GENERAL	139 911			

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	13 561		1 097	12 464

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	425 748	600			426 348
TOTAL	425 748	600			426 348

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	9 737 503		7 110		9 730 393
Sur autres immobilisations financières	3 862 026	19 299			3 881 325
Autres provisions pour dépréciation	1 094 410		27 835		1 066 575
TOTAL	14 693 939	19 299	34 945		14 678 293
TOTAL GENERAL	15 119 687	19 899	34 945		15 104 641
Dont dotations et reprises					
financières		19 299	34 945		
exceptionnelles		600			

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	3 977 742	0	3 977 742
Autres immobilisations financières	669	669	
Autres créances clients	1 932 058	1 932 058	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 890	1 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 844	45 844	
Groupe et associés	19 456 011	- 0	19 456 011
Débiteurs divers	192 033	109 833	82 200
Charges constatées d'avance	39 874	39 874	
TOTAL	25 646 121	2 130 168	23 515 953

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	2 732 972	233 919	859 568	1 639 485
Fournisseurs et comptes rattachés	109 393	109 393		
Personnel et comptes rattachés	258 563	258 563		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 042	105 042		
Taxe sur la valeur ajoutée	322 141	322 141		
Autres impôts taxes et assimilés	11 170	11 170		
Groupe et associés	11 177 156	- 0	11 177 156	
Autres dettes	276 422	276 422		
TOTAL	14 992 859	1 316 650	12 036 724	1 639 485
Emprunts souscrits en cours d'exercice	46 122			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	569 340			

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

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 86

RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Obligations convertibles ou échangeables

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 940
Autres créances	29 473
Disponibilités	35 721
Total	71 135

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 560
Dettes fiscales et sociales	303 189
Total	358 749

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 874
Total	39 874

X.O AUDIT

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

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

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

RCS VANNES 388 960 268

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	350 283	2 032 995
Dont entreprises liées	314 459	1 871 802

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 648 048
Total	2 648 048

Nantissement part sociales PAULET 4 en garantie prêt ARKEA 3116KE 2021 : 2 648 048 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		20 829
Autres engagements donnés :		3 013 836
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	737 106	
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	1 996 730	
Total (1)		3 034 665
(1) Dont concernant les filiales		3 013 836

Engagements reçus

X.O AUDIT

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

70 rue Anita Conti BP 307
56009 VANNES CEDEX

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	7 767
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 343
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 511
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 209
Engagement total		20 830

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 : 2.5 %
- taux d'actualisation : 3.40 %

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	- 1 416 158	78.00	- 24 743
- NASS&WIND SOLAR	6 056 135	100.00	928 557
- NASS&WIND SMART SERVICES	2 005 918	81.00	45 625
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	493 799	100.00	143 799
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	- 3 341 800	81.88	18 044
- NW R	6 220 594	100.00	456 421
- N&W ENERGIE VERTE	1 790 273	100.00	11 204
- N&W AIR	- 1 071 181	97.90	25 717
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	5 003 430	10.48	- 227 649
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