

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/07/2025 - B2025/006666 - 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	
Numéro SIRET* 44017767300033		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 11 2024	
		N-1 13 11 2023	
		Net 3	
		Net 4	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (I)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
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	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Quadra

Désignation de l'entreprise : NASS&WIND SAS

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			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	558 187	474 244
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 784 095	5 689 184
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 737 077	1 678 854
	Subventions d'investissement	DJ	133 079	142 561
	Provisions réglementées *	DK	425 928	426 348
	TOTAL (I)	DL	23 369 165	22 141 991
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	2 495 828	2 732 972
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 768 001	11 177 156
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	125 715	109 393
	Dettes fiscales et sociales	DY	792 717	696 916
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	102	276 422
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	12 182 363	14 992 859
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	35 551 528	37 134 850
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 735 581	1 316 650
	(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		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	26 775	FB		FC	26 775
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF	
		FG	1 891 834	FH		FI	1 891 834
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 918 609	FK		FL	1 918 609
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	8 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	134 433
	Autres produits (1) (11)					FQ	26 289
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 087 331
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	26 809
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(105)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	689 594
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	73 140
	Salaires et traitements*					FY	1 040 182
	Charges sociales (10)					FZ	441 866
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	149 998
						GB	
						GC	
						GD	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*						
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						
	Autres charges (12)					GE	88 860
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 510 450
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(423 119)
	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	3 463 875
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	166 421
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	177 470
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	34 945
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	3 807 767
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	55 097
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	330 649
	Différences négatives de change					GS	6
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	385 746
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 422 021
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 998 902

Désignation de l'entreprise : NASS&WIND SAS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	360		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	83 125	67 145	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	9 517 042		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	9 600 527	67 145	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	1 044 357	31 804	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	10 036 213	39 033	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	600	600	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	11 081 169	71 437	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(1 480 642)	(4 292)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	50 735	73 170	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(269 552)	(480 665)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	15 495 625	3 872 232	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	13 758 548	2 193 378	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 737 077	1 678 854	
RENOVOIS	(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	39	1 848 745	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		314 458	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(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	134 433	148 949	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	3 756	2 334	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9							
			Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7						
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS			
(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										11 081 170	9 600 527		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

NASS&WIND SAS

RUE D'ESTIENNE D'ORVES
ZAC PRESQU'ILE DE KEROMAN
56100 LORIENT

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a participé à une opération de conversion d'obligations et de remboursements d'obligations au sein de sa filiale ODIAL SOLUTION, le pourcentage détenu passant de 10.48% à 10.70 % au 31/12/2024.

La société a pris des parts dans la société LGES pour 3 000€, représentant 30% du capital. Cette filiale a pour vocation l'installation de bâtiments solaires non agricoles.

Les sociétés NASS&WIND SMART SERVICES et NASS&WIND INDUSTRIE ont cessé définitivement leur activité, et tous les comptes d'actifs et provisions ont été soldés sur l'année 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	182 215		3 610
TOTAL			
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	350 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	902 365		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	917		19 620
Installations générales agencements aménagements divers	94 955		10 189
Matériel de transport	181 387		15 583
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	287 190		9 743
Emballages récupérables et divers	5 200		
TOTAL	1 994 260		55 135
Autres participations	23 475 922		306 038
Autres titres immobilisés	670 034		
Prêts, autres immobilisations financières	669		
TOTAL	24 146 625		306 038
TOTAL GENERAL	26 323 099		364 783

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			185 825	185 825
TOTAL				
Terrains			172 246	172 246
Constructions sur sol propre			350 000	350 000
Installations générales agencements aménagements constr.			902 365	902 365
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 537	20 537
Installations générales agencements aménagements divers		561	104 583	104 583
Matériel de transport			196 970	196 970
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 380	290 553	290 553
Emballages récupérables et divers			5 200	5 200
TOTAL		6 940	2 042 455	2 042 455
Autres participations		11 237 234	12 544 726	12 544 726
Autres titres immobilisés		440 911	229 123	229 123
Prêts, autres immobilisations financières			669	669
TOTAL		11 678 145	12 774 518	12 774 518
TOTAL GENERAL		11 685 085	15 002 798	15 002 798

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		139 115	12 611		151 726
Terrains		43 648	5 977		49 625
Constructions sur sol propre		125 617	17 500		143 117
Installations générales agencements aménagements constr.		790 083	53 375		843 458
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		63	2 778		2 841
Installations générales agencements aménagements divers		79 927	4 605	561	83 972
Matériel de transport		73 903	39 457		113 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		244 316	12 598	6 380	250 535
TOTAL		1 357 557	136 290	6 940	1 486 907
TOTAL GENERAL		1 496 672	148 901	6 940	1 638 633
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		12 611			
Terrains		5 977			
Constructions sur sol propre		17 500			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		53 375			
Instal.techniques matériel outillage indus.		2 778			
Instal.générales agenc.aménag.divers		4 605			
Matériel de transport		39 457			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 598			
TOTAL		136 290			
TOTAL GENERAL		148 901			

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	12 464		1 097	11 367

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	426 348	600	1 020		425 928
TOTAL	426 348	600	1 020		425 928

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	9 730 393		8 411 419		1 318 974
Sur autres immobilisations financières	3 881 325		1 104 603		2 776 722
Autres provisions pour dépréciation	1 066 575	55 097			1 121 672
TOTAL	14 678 293	55 097	9 516 022		5 217 368
TOTAL GENERAL	15 104 641	55 697	9 517 042		5 643 296
Dont dotations et reprises financières		55 097			
exceptionnelles		600	9 517 042		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 776 722	2 776 722	
Autres immobilisations financières	669	669	
Autres créances clients	2 282 450	2 282 450	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 079	22 079	
Divers état et autres collectivités publiques	1 000	1 000	
Groupe et associés	21 273 846	21 273 846	
Débiteurs divers	379 705	379 705	
Charges constatées d'avance	57 630	57 630	
TOTAL	26 794 102	26 794 102	

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	2 495 828	231 818	841 161	1 422 849
Fournisseurs et comptes rattachés	125 715	125 715		
Personnel et comptes rattachés	267 062	267 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 120	132 120		
Taxe sur la valeur ajoutée	380 391	380 391		
Autres impôts taxes et assimilés	13 144	13 144		
Groupe et associés	8 768 001	8 768 001		
Autres dettes	102	102		
TOTAL	12 182 363	9 918 353	841 161	1 422 849
Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 144			

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	3 024
Autres créances	297 569
Disponibilités	2 279
Total	302 872

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 642
Dettes fiscales et sociales	346 101
Autres dettes	102
Total	405 845

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 630
Total	57 630

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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	330 649	3 807 767
Dont entreprises liées	305 052	3 465 704

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 446 781
Total	2 446 781

Nantissement part sociales PAULET 4 en garantie prêt ARKEA 3116KE 2021 : 2 446 781 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		31 491
Autres engagements donnés :		3 674 837
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	667 790	
Caution à ARKEA exploitation DSP GD LUCE	50 000	
Caution pour CAM pour garantie démantel Lango	200 000	
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	1 877 047	
CAUTION N&W POUR RCF ARKEA N&W SOLAR	750 000	
Total (1)		3 706 328
(1) Dont concernant les filiales		3 674 837

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	14 730
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 786
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 997
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 978
Engagement total		31 491

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 : 1.5 %
- taux d'actualisation : 3.42 %

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 SOLAR	5 423 588	100.00	367 454
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	491 889	100.00	141 889
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	- 3 342 708	81.88	15 419
- NW R	6 694 844	100.00	474 250
- N&W ENERGIE VERTE	1 784 414	100.00	- 5 859
- N&W AIR	- 1 127 459	97.90	- 56 279
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	7 615 555	10.70	- 16 309
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 56106 LORIENT CEDEX
440 177 673 RCS LORIENT

La « Société »

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1 737 077 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 737 077 euros
A la réserve légale	86 854 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 1.625 euros par action	650 000 euros
Et le solde, en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 7 784 318 euros.	1 000 223 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 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 650 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31/12/2021	/	/	/
31/12/2022	/	/	/
31/12/2023	500.000 €	/	500.000 €

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

* * *

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

■ 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
vannes@xoconseil.fr
www.xoconseil.fr



NASS & WIND

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

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

RCS LORIENT : 440 177 673

* * *

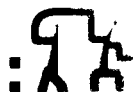
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

(ce rapport contient 19 pages)

■ COMMISSARIAT AUX COMPTES
■ AUDIT

70, RUE ANITA CONTI
BP 387
56009 VANNES CEDEX
TÉL. 02 97 63 42 79
FAX. 02 97 40 30 88
vannes@xoconseil.fr
www.xoconseil.fr



A l'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NASS & WIND relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les opérations avec la filiale ODIAL SOLUTION, la prise de participation dans la société LGES, et la cessation définitive d'activité des sociétés N&W SMART SERVICES et N&W SMART INDUSTRIE.



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 2024 s'élève à 8.449.030 €, 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 13 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

XO AUDIT

Vincent LEMAIRE

Commissaire aux comptes - Associé



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 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	24 833.85	16 042.51	8 791.34	8 326.13	465.21	5.59
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	160 991.00	135 683.20	25 307.80	34 774.07	-9 466.27	-27.22
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	172 246.25	49 624.70	122 621.55	128 598.29	-5 976.74	-4.65
	Constructions	1 252 364.51	986 575.39	265 789.12	336 664.42	-70 875.30	-21.05
	Installations techniques, matériel et outillage	20 537.20	2 840.60	17 696.60	854.38	16 842.22	NS
	Autres immobilisations corporelles	597 307.11	447 866.77	149 440.34	170 585.39	-21 145.05	-12.40
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 768 003.93	1 318 974.24	8 449 029.69	9 767 786.17	1 318 756.48	-13.50
	Créances rattachées à des participations	2 776 722.02	2 776 722.02		96 417.41	-96 417.41	-100.00
	Autres titres immobilisés	229 122.90		229 122.90	670 033.64	-440 910.74	-65.80
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	669.23		669.23	669.23		
	Total II	15 002 798.00	5 734 329.43	9 268 468.57	11 214 709.13	1 946 240.56	-17.35
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	2 282 450.30		2 282 450.30	1 932 058.03	350 392.27	18.14
	Autres créances	21 676 630.38	1 121 672.09	20 554 958.29	18 629 202.53	1 925 755.76	10.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	3 042 283.73		3 042 283.73	5 065 087.17	-2 022 803.44	-39.94
	Disponibilités	334 370.54		334 370.54	241 455.37	92 915.17	38.48
	Charges constatées d'avance (3)	57 629.71		57 629.71	39 873.68	17 756.03	44.53
	Total III	27 393 364.66	1 121 672.09	26 271 692.57	25 907 676.78	364 015.79	1.41
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à état (IV)	11 367.00		11 367.00	12 464.00	-1 097.00	-8.80
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL		42 407 529.66	6 856 001.52	35 551 528.14	37 134 849.91	1 583 321.77	-4.26

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 2 777 391.25

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000)	10 000 000.00		10 000 000.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 730 800.00		3 730 800.00			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	558 187.00		474 244.00		83 943.00	17.70
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 784 094.56		5 689 183.77		1 094 910.79	19.25
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 737 076.55		1 678 853.79		58 222.76	3.47
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	133 078.97		142 560.97		- 9 482.00	- 6.65
	Provisions réglementées	425 928.14		426 348.14		- 420.00	- 0.10
	Total I	23 369 165.22		22 141 990.67		1 227 174.55	5.54
	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	2 495 828.11		2 732 972.32		- 237 144.21	- 8.68
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	8 768 000.56		11 177 155.53		- 2 409 154.97	- 21.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 715.29		109 393.30		16 321.99	14.92
	Dettes fiscales et sociales	792 716.73		696 915.92		95 800.81	13.75
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	102.23		276 422.17		- 276 319.94	- 99.96
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	12 182 362.92		14 992 859.24		- 2 810 496.32	- 18.75
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL	35 551 528.14		37 134 849.91		- 1 583 321.77	- 4.26
		9 735 581.38		1 316 650.24			

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	26 775.34		26 775.34			26 775.34	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 891 833.64		1 891 833.64	1 586 150.02		305 683.62	19.27
Chiffre d'affaires NET	1 918 608.98		1 918 608.98	1 586 150.02		332 458.96	20.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			8 000.00	2 000.00		6 000.00	300.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			134 432.90	148 949.13		- 14 516.23	- 9.75
Autres produits			26 289.39	47.65		26 241.74	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 087 331.27	1 737 146.80		350 184.47	20.16
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			26 809.39			26 809.39	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				- 105.38		105.38	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			689 593.58	617 921.29		71 672.29	11.60
Impôts, taxes et versements assimilés			73 140.25	84 284.49		- 11 144.24	- 13.22
Salaires et traitements			1 040 182.31	901 311.18		138 871.13	15.41
Charges sociales			441 866.39	360 507.49		81 358.90	22.57
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			149 998.22	141 008.13		8 990.09	6.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			88 859.77	54 926.29		33 933.48	61.78
Total des Charges d'exploitation (II)			2 510 449.91	2 159 853.49		350 596.42	16.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 423 118.64	- 422 706.69		- 411.95	- 0.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faite en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	3 463 875.29		1 846 920.03		1 616 955.26	87.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	166 421.39		23 056.20		143 365.19	621.81
Autres intérêts et produits assimilés (3)	177 469.98		163 018.53		14 451.45	8.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			34 945.00		-34 945.00	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 807 766.66		2 067 939.76		1 739 826.90	84.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	55 097.00		19 299.00		35 798.00	185.49
Intérêts et charges assimilées (4)	330 649.08		350 277.15		-19 628.07	-5.60
Différences négatives de change			6.08		-6.08	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	385 746.08		369 582.23		16 163.85	4.37
2. Résultat financier (V-VI)	3 422 020.58		1 698 357.53		1 723 663.05	101.49
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 998 901.94		1 275 650.84		1 723 251.10	135.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	360.10				360.10	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 125.00		67 145.01		15 979.99	23.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	9 517 042.00				9 517 042.00	
Total VII	9 600 527.10		67 145.01		9 533 382.09	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 044 356.99		31 804.42		1 012 552.57	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 036 212.50		39 032.64		9 997 179.86	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	600.00		600.00			
Total VIII	11 081 169.49		71 437.06		11009732.43	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 480 642.39		-4 292.05		1 476 350.34	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 735.00		73 170.00		-22 435.00	-30.66
Impôts sur les bénéfices (X)	-269 552.00		-480 665.00		211 113.00	43.92
Total des produits (I+III+V+VII)	15 495 625.03		3 872 231.57		11623393.46	300.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 758 548.48		2 193 377.78		11565170.70	527.28
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 737 076.55		1 678 853.79		58 222.76	3.47

NASS&WIND SAS

RUE D'ESTIENNE D'ORVES
ZAC PRESQU'ILE DE KEROMAN
56100 LORIENT

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a participé à une opération de conversion d'obligations et de remboursements d'obligations au sein de sa filiale ODIAL SOLUTION, le pourcentage détenu passant de 10.48% à 10.70 % au 31/12/2024.

La société a pris des parts dans la société LGES pour 3 000€, représentant 30% du capital. Cette filiale a pour vocation l'installation de bâtiments solaires non agricoles.

Les sociétés NASS&WIND SMART SERVICES et NASS&WIND INDUSTRIE ont cessé définitivement leur activité, et tous les comptes d'actifs et provisions ont été soldés sur l'année 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	182 215		3 610
TOTAL			
Terrains	172 246		
Constructions sur sol propre	350 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	902 365		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	917		19 620
Installations générales agencements aménagements divers	94 955		10 189
Matériel de transport	181 387		15 583
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	287 190		9 743
Emballages récupérables et divers	5 200		
TOTAL	1 994 260		55 135
Autres participations	23 475 922		306 038
Autres titres immobilisés	670 034		
Prêts, autres immobilisations financières	669		
TOTAL	24 146 625		306 038
TOTAL GENERAL	26 323 099		364 783

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			185 825	185 825
TOTAL				
Terrains			172 246	172 246
Constructions sur sol propre			350 000	350 000
Installations générales agencements aménagements constr			902 365	902 365
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 537	20 537
Installations générales agencements aménagements divers		561	104 583	104 583
Matériel de transport			196 970	196 970
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 380	290 553	290 553
Emballages récupérables et divers			5 200	5 200
TOTAL		6 940	2 042 455	2 042 455
Autres participations		11 237 234	12 544 726	12 544 726
Autres titres immobilisés		440 911	229 123	229 123
Prêts, autres immobilisations financières			669	669
TOTAL		11 678 145	12 774 518	12 774 518
TOTAL GENERAL		11 685 085	15 002 798	15 002 798

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 386 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		139 115	12 611		151 726
Terrains		43 648	5 977		49 625
Constructions sur sol propre		125 617	17 500		143 117
Installations générales agencements aménagements constr.		790 083	53 375		843 458
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		63	2 778		2 841
Installations générales agencements aménagements divers		79 927	4 605	561	83 972
Matériel de transport		73 903	39 457		113 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		244 316	12 598	6 380	250 535
TOTAL		1 357 557	136 290	6 940	1 486 907
TOTAL GENERAL		1 496 672	148 901	6 940	1 638 633
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		12 611			
Terrains		5 977			
Constructions sur sol propre		17 500			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		53 375			
Instal.techniques matériel outillage indus.		2 778			
Instal.générales agenc.aménag.divers		4 605			
Matériel de transport		39 457			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 598			
TOTAL		136 290			
TOTAL GENERAL		148 901			

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	12 464		1 097	11 367

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	426 348	600	1 020		425 928
TOTAL	426 348	600	1 020		425 928

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	9 730 393		8 411 419		1 318 974
Sur autres immobilisations financières	3 881 325		1 104 603		2 776 722
Autres provisions pour dépréciation	1 066 575	55 097			1 121 672
TOTAL	14 678 293	55 097	9 516 022		5 217 368
TOTAL GENERAL	15 104 641	55 697	9 517 042		5 643 296
Dont dotations et reprises financières		55 097			
exceptionnelles		600	9 517 042		

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 776 722	2 776 722	
Autres immobilisations financières	669	669	
Autres créances clients	2 282 450	2 282 450	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 079	22 079	
Divers état et autres collectivités publiques	1 000	1 000	
Groupe et associés	21 273 846	21 273 846	
Débiteurs divers	379 705	379 705	
Charges constatées d'avance	57 630	57 630	
TOTAL	26 794 102	26 794 102	

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	2 495 828	231 818	841 161	1 422 849
Fournisseurs et comptes rattachés	125 715	125 715		
Personnel et comptes rattachés	267 062	267 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 120	132 120		
Taxe sur la valeur ajoutée	380 391	380 391		
Autres impôts taxes et assimilés	13 144	13 144		
Groupe et associés	8 768 001	8 768 001		
Autres dettes	102	102		
TOTAL	12 182 363	9 918 353	841 161	1 422 849
Emprunts remboursés en cours d'exercice	237 144			

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 88
RCS VANNES 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	3 024
Autres créances	297 569
Disponibilités	2 279
Total	302 872

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 642
Dettes fiscales et sociales	346 101
Autres dettes	102
Total	405 845

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 630
Total	57 630

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 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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	330 649	3 807 767
Dont entreprises liées	305 052	3 465 704

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 446 781
Total	2 446 781

Nantissement part sociales PAULET 4 en garantie prêt ARKEA 3116KE 2021 : 2 446 781 €

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		31 491
Autres engagements donnés		3 674 837
Caution à BPGO sur prêt Elyade Finance 50%	667 790	
Caution à ARKEA exploitation DSP GD LUCE	50 000	
Caution pour CAM pour garantie démantel Lango	200 000	
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	1 877 047	
CAUTION N&W POUR RCF ARKEA N&W SOLAR	750 000	
Total (1)		3 706 328
(1) Dont concernant les filiales		3 674 837

Engagements reçus

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	14 730
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 786
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 997
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 978
Engagement total		31 491

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 : 1.5 %
- taux d'actualisation : 3.42 %

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 SOLAR	5 423 588	100.00	367 454
- SCI CELTIC ENERGIE (USUFRUIT)	491 889	100.00	141 889
- NASS&WIND ENERGIES NOUVELLES	- 3 342 708	81.88	15 419
- NW R	6 694 844	100.00	474 250
- N&W ENERGIE VERTE	1 784 414	100.00	- 5 859
- N&W AIR	- 1 127 459	97.90	- 56 279
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ODIAL SOLUTION	7 615 555	10.70	- 16 309
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
RC 56009 VANNES 388 960 288