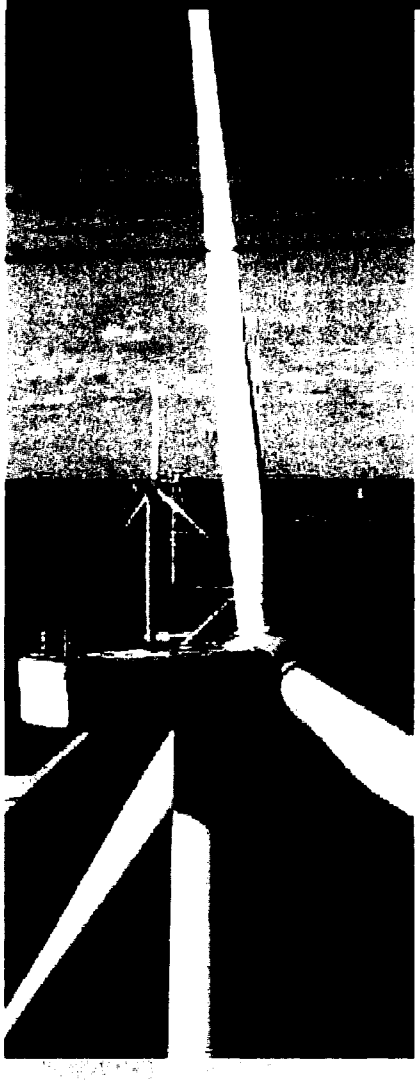
Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/09/2026 - 9708 - 1998 B 00529 - 421 197 484 - NASS EXPANSION

énergie environnement

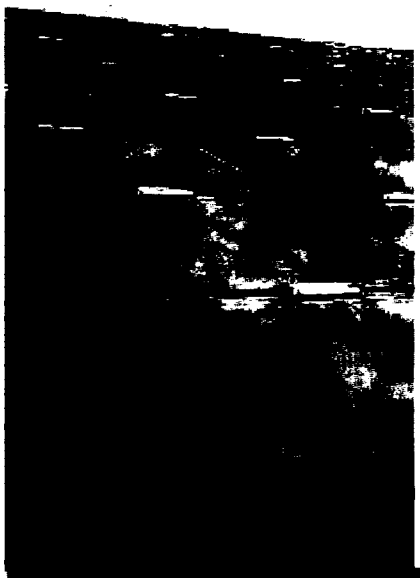


# Comptes annuels
# 31/12/2022

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

## SAS NASS EXPANSION

12 RUE MARTIN LUTHER KING
14280 SAINT CONTEST
42119748400049
Capital de 1 105 400 €



PRODUCTEUR D'ENERGIES FRANÇAIS

# TABLE DES MATIERES

Bilan actif ..... 3

Bilan passif ..... 4

Compte de résultat (Partie 1) ..... 5

Compte de résultat (Partie 2) ..... 6

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ..... 7

## BILAN ACTIF

| | Brut | 31/12/2022 Amortissements Provisions | Net | 31/12/2021 Net |
|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***Total immobilisations incorporelles*** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 92 765 | 79 615 | 13 150 | 20 867 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***Total immobilisations corporelles*** | ***92 765*** | ***79 615*** | ***13 150*** | ***20 867*** |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | **5 351 510** | **906 506** | **4 445 004** | **4 770 319** |
| Créances rattachées à des participations | **54 200 487** | **1 686 695** | **52 513 792** | **44 552 928** |
| Autres titres immobilisés | **965 260** | | **965 260** | **145 000** |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***Total immobilisations financières*** | ***60 517 257*** | ***2 593 201*** | ***57 924 056*** | ***49 468 247*** |
| | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***Total des stocks*** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 161 | | 1 161 | |
| Clients et comptes rattachés | 18 203 | | 18 203 | 352 830 |
| Autres créances | 285 871 | | 285 871 | 46 823 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***Total des créances*** | ***305 235*** | | ***305 235*** | ***399 653*** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 9 889 421 | | 9 889 421 | 1 437 837 |
| ***Total disponibilités et divers*** | ***9 889 421*** | | ***9 889 421*** | ***1 437 837*** |
| Charges constatées d'avance | 676 | | 676 | 72 |
| | | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | 70 805 353 | 2 672 816 | 68 132 537 | 51 326 676 |

## BILAN PASSIF

| | | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | Dont versé : | 1 105 400 | **1 105 400** | 1 105 400 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | **717 068** | 717 068 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | **110 540** | 110 540 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 3 026 370 | 3 026 370 |
| Report à nouveau | | | 40 139 689 | 20 623 311 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | 16 471 839 | 19 543 378 |
| | | ***Total situation nette*** | **61 570 906** | **45 126 067** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 52 125 | 81 557 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 1 410 | 1 581 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 5 553 836 | 5 142 122 |
| | | ***Total dettes financières*** | **5 555 245** | **5 143 703** |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 258 192 | 103 681 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 696 067 | 584 473 |
| | | ***Total dettes d'exploitation*** | **954 260** | **688 154** |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | 287 196 |
| | | ***Total dettes diverses*** | | **287 196** |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | **68 132 537** | **51 326 676** |

## COMPTE DE RESULTAT (Partie 1)

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : Service | 1 370 269 | | 1 370 269 | 1 554 230 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | 1 370 269 | | ~~1 370 269~~ | 1 554 230 |
| Subventions d'exploitation | | | | 4 667 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | | 12 826 |
| Autres produits (1) (11) | | | 2 680 | 136 |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 494 802 | 442 659 |
| *Total charges externes* | | | ~~494 802~~ | ~~442 659~~ |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | 80 969 | 78 337 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 558 122 | 563 938 |
| Charges sociales (10) | | | 353 486 | 333 912 |
| *Total charges de personnel* | | | ~~911 608~~ | ~~897 850~~ |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 7 227 | 8 442 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| *Total dotations d'exploitation* | | | *7 227* | *8 442* |
| **Autres charges (12)** | | | 4 | 1 078 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | (121 660) | 143 493 |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | 17 216 448 | 19 859 763 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 1 154 | 1 555 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 5 235 | 311 544 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 218 168 | 519 184 |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 192 780 | 84 163 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | 16 811 889 | 19 569 516 |
| **RESULTAT COURANT** | | | 16 690 229 | 19 713 009 |

## COMPTE DE RESULTAT (Partie 2)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | **133 668** |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | **446 928** | **30 910** |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | **33 362** | |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | **35** | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | **359 484** | **29 513** |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | **3 930** | **14 780** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | 116 841 | 120 285 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | **335 230** | **289 916** |
| **BENEFICE ou PERTE** | 16 471 839 | 19 543 378 |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce

## I. Préambule

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 68 132 537 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 16 471 839 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## II. Événements significatifs de l'exercice

- **Faits caractéristiques**

La SAS NASS EXPANSION, dont le siège social est situé 12 rue Martin Luther King-14280 Saint-Contest, immatriculé au RCS de Caen sous le numéro 421197484, établit les états financiers consolidés dont elle est la société mère.

La SAS NASS EXPANSION, dont le siège social est situé 12 rue Martin Luther King-14280 Saint-Contest, immatriculé au RCS de Caen sous le numéro 421197484, a opté pour le régime d'intégration fiscale dont elle est la société mère ; une convention d'intégration a été signé entre les sociétés NASS EXPANSION et ses filiales SAS FILEIA 01, SAS FILEIA 02, SAS FILEIA 03, SAS JP FRANCE RESIDENCES, SAS JP HOLDING et la SAS JP OCEAN GESTION. Les SAS JP HOLDING et JP OCEAN GESTION étant nouvellement ajoutées au périmètre de consolidation depuis le 1er janvier 2022.

## III. Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Les sociétés JPEE MAINTENANCE, PHILAE, FILEIA 1,FILEIA 2 et FILEIA 3, détenues à 100% par Nass Expansion seront fusionnées dans JPEE elle-même détenue à 100% par Nass Expansion.

En 2023, la société Nass Expansion procède à un apport en nature de l'intégralité des 51 actions d'une valeur nominale de 100 euros de la société Peleia 32 au profit de la société JP Energie Environnement, en contrepartie d'une augmentation de capital de JPEE.

En 2023, la société Nass Expansion procède à un apport en nature de l'intégralité des 11 actions d'une valeur nominale de 100 euros de la société BRINAY Energie au profit de la société JP Energie Environnement, en contrepartie d'une augmentation de capital de JPEE. La créance en compte courant envers BRINAY Energie a été cédée au profit de la société JP Energie Environnement.

## IV. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 Novembre 2016.

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,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

- **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition) sur la base de leur valeur d'utilité.

Cette valeur d'utilité est déterminée sur une rentabilité attendue de l'activité à partir des données prospectives issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la Direction.

A l'inventaire, si la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- **Indemnités de départ à la retraite**

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Évaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP) ;
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Variables Économiques

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3,77%
- CADRES et NON CADRES : Profil 1.10%
- Taux de charges : Cadres 41% Non Cadres 36%
- Taux de rotation moyen : 5,00 %
- Table de mortalité : TV88/90
- Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- Age de départ volontaire CADRES ET NON CADRES : 65 ans (départ taux plein).

Depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Les taux de contribution pris en compte sont les suivants :

CADRES et NON CADRES : 50%

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,77%, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2022 s'élève à 30 703 euros.

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 31/12/2022 | Augmentations Réévaluations 31/12/2022 | Acquisitions courant 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | |
| - Inst. gén., agencemts et aménagmts des const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers | **13 066** | | |
| - Matériel de transport | | | |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | **82 243** | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | **52 199 506** | | **8 211 101** |
| Autres titres immobilisés | **145 000** | | **820 260** |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| ***Total immobilisations financières*** | 52 344 506 | | 9 031 361 |
| **TOTAL GENERAL** | **52 439 815** | | **9 031 361** |

| | Diminutions Virements courant 31/12/2022 | Cessions courant 31/12/2022 | Valeur brute fin 31/12/2022 | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst. gén., agencemts et aménagmts des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements et amgt divers | | | **13 066** | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | **2 545** | **79 698** | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | **858 610** | **59 551 997** | |
| Autres titres immobilisés | | | **965 260** | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **861 155** | **60 610 022** | |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 31/12/2022 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| ***Total immobilisations incorporelles*** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst. gén., agencemts et aménagmts des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 8 733 | 716 | | 9 449 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 65 710 | 6 511 | 2 055 | 70 166 |
| ***Total immobilisations corporelles*** | **74 443** | **7 227** | **2 055** | **79 615** |
| **TOTAL GENERAL** | **74 443** | **7 227** | **2 055** | **79 615** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 31/12/2022 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

## PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 31/12/2022 | Augmentations Dotations de l'exercice | Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | Montant a la fin 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 81 557 | 3 930 | | | 33 362 | 52 125 |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | **81 557** | **3 930** | | | **33 362** | **52 125** |
| | | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| *Sous total provisions pour risques* | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| *Sous total provisions pour charges* | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | | | |
| | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | 1 407 731 | | | | 501 225 | 906 506 |
| Sur autres immobilisations financières | 1 468 527 | 218 168 | | | | 1 686 695 |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | 2 876 258 | 218 168 | | | 501 225 | 2 593 201 |
| **TOTAL GENERAL** | **2 957 816** | **222 098** | | | **534 587** | **2 645 326** |

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Clôture N-1 | Nombre de titres créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires Parts sociales | 5 527 | | | 5 527 | 200,00 |
| **Total** | **5 527** | | | **5 527** | |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Plus de 10%)

| Sociétés | Siren | % DETENU | Capital | Réserves RAN Av affectation résultat | CA HT | Résultat | Capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FILEIA 1<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 808456404 | 100,00% | 10 000 | 1 095 | 0 | 1 012 150 | 1 023 246 |
| FILEIA 2<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 820165819 | 100,00% | 1 000 | 109 | 0 | 895 123 | 896 232 |
| FILEIA 3<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 820165850 | 100,00% | 1 000 | 103 | 0 | 63 661 | 64 764 |
| GRANDSUD<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 892419557 | 10,00% | 10 000 | -39 678 | 144 895 | 198 | 6 312 |
| JPEE ECO EPARGNANTS<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 833062425 | 100,00% | 100 000 | -20 384 | 10 681 | 5 235 | 84 850 |
| JPEE MAINTENANCE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 792675654 | 100,00% | 10 000 | 155 286 | 3 950 148 | 157 602 | 322 888 |
| JP ENERGIE ENVIRONNEMENT<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 410943948 | 100,00% | 2 245 000 | 12 252 899 | 24 398 023 | 11 558 811 | 27 183 346 |
| JP FRANCE RESIDENCES<br>1 B Passage Dubesme 75018<br>PARIS 18 | 813179314 | 100,00% | 100 000 | -577 429 | 0 | -128 529 | -605 958 |
| JP HOLDING<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 438573289 | 100,00% | 500 000 | -443 801 | 2 000 | -148 092 | 43 721 |
| LEONARD<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 854081122 | 10,00% | 10 000 | -140 094 | 155 291 | -61 742 | -134 188 |
| PELEIA 32<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 812699106 | 51,00% | 10 000 | 1 880 445 | 0 | 1 014 148 | 2 982 040 |
| BRINAY ENERGIE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 817958911 | 52,38% | 2 100 | 365 996 | 2 766 157 | 118 956 | 487 051 |
| PHILAE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 442938189 | 100,00% | 100 000 | 10 020 | 2 540 406 | 48 257 | 158 277 |
| RESIDENCE POITOU<br>1 B Passage Dubesme 75018<br>PARIS 18 | 814231973 | 99,00% | 100 | -356 074 | -95 | -78 938 | -434 912 |
| SOLEIA 18<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 527963946 | 11,29% | 448 280 | 18 828 | 110 727 | 21 562 | 488 670 |
| TEAM JP 01<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 892827767 | 13,40% | 10 000 | -1 422 | 0 | 6 184 | 14 762 |
| TEAM JP 04<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 898606405 | 99,00% | 10 000 | 0 | 0 | -1 278 | 8 722 |

# SAS NASS EXPANSION

| Sociétés | Siren | % DETENU | Capital | Réserves RAN Av affectation résultat | CA HT | Résultat | Capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCI DUHESME<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 849536024 | 10,00% | 10 000 | -162 940 | 528 519 | 14 659 | 42 994 |
| SCI FONCIERE BETYLE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 902376144 | 10,00% | 10 000 | - | 32 177 | 802 | 10 802 |
| SCI RESIDENCE DU CLOCHER<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 812912558 | 10,00% | 1 000 | -21 796 | 222 | 48 582 | 27 787 |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 54 200 487 | 54 200 487 | | 46 021 456 |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***Total actif immobilisé*** | **54 200 487** | **54 200 487** | | **46 021 456** |
| **Actif circulant** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | 18 203 | 18 203 | | 352 830 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 615 | 615 | | 615 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 729 | 729 | | 702 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 42 503 | 42 503 | | 15 488 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | 662 |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | 224 770 | 224 770 | | 10 658 |
| Débiteurs divers | 17 254 | 17 254 | | 18 698 |
| ***Total actif circulant*** | **304 074** | **304 074** | | **399 653** |
| Charges constatées d'avance | 676 | 676 | | 72 |
| **TOTAL DES CREANCES** | 54 505 236 | 54 505 236 | | 46 421 181 |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de | | | | | |
| - à un an maximum | 1 410 | 1 410 | | | 1 581 |
| - à + d'un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 5 553 836 | | 5 553 836 | | 5 142 122 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 258 192 | 258 192 | | | 103 681 |
| Personnel et comptes rattachés | 136 047 | 136 047 | | | 120 544 |
| Sécurité sociale et autres organismes | 91 732 | 91 732 | | | 86 821 |
| Impôts sur les bénéfices | 280 175 | 280 175 | | | 145 527 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 161 291 | 161 291 | | | 111 680 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 26 823 | 26 823 | | | 119 901 |
| Dettes sur immos et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | 287 196 |
| Dette représentative de titres | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **6 509 506** | **955 670** | **5 553 836** | | **6 119 052** |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature | Produits au 31/12/2022 | Charges au 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Produits et charges d'exploitation | | 676 |
| Produits et charges financières | | |
| Produits et charges exceptionnelles | | |
| **Total des produits et charges constatées d'avance** | | **676** |

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 410 | 1 581 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| ***Total dettes financières*** | ***1 410*** | ***1 581*** |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 249 523 | 86 564 |
| Dettes fiscales et sociales | 186 406 | 180 121 |
| ***Total dettes d'exploitation*** | ***435 929*** | ***266 685*** |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| ***Total dettes diverses*** | | |
| **TOTAL** | **437 338** | **268 266** |

## PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | 63 235 | 63 482 |
| Autres immobilisations financières | | |
| ***Total immobilisations financières*** | ***63 235*** | ***63 482*** |
| Créances clients et comptes rattachés | 18 203 | 323 525 |
| Autres créances | 4 574 | 11 405 |
| ***Total créances*** | ***22 777*** | ***334 930*** |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 1 133 | |
| ***Total disponibilités et divers*** | ***1 133*** | |
| **TOTAL** | **87 145** | **398 411** |

## CHARGES FINANCIERES

| Nature des charges | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Intérêts des emprunts et dettes | | |
| dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées | | |
| dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation | | |
| Intérêts des emprunts pour la trésorerie | | |
| Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs | 130 764 | 70 384 |
| Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,) | | |
| Intérêts des obligations cautionnées | | |
| Intérêts des autres dettes | | |
| dont : Intérêts des dettes commerciales | | |
| dont : Intérêts des dettes diverses | | |
| ***Total charges d'intérêts*** | **130 764** | **70 384** |
| **Pertes sur créances liées à des participations** | | |
| **Pertes de change** | | |
| **Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Autres charges financières** | **62 017** | **13 779** |
| **Dotations financières aux amortissements et provisions** | **218 168** | **519 184** |
| **Total des charges financières** | **410 948** | **603 347** |
| **Comparatif Compte de Résultat (2052 rubriques GU)** | **410 948** | **603 347** |

## PRODUITS FINANCIERS

| Nature des produits | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Revenus des titres de participation | 16 170 835 | 19 475 480 |
| Revenus sur autres formes de participation | | |
| Revenus des créances rattachées à des participations | 1 045 612 | 384 283 |
| ***Total produits de participations*** | **17 216 448** | **19 859 763** |
| | | |
| Revenus des titres immobilisés | | |
| Revenus des prêts | | |
| Revenus des créances immobilisées | | |
| ***Total produits des autres immobilisations financières*** | | |
| | | |
| Revenus des créances commerciales | | |
| Revenus des créances diverses | | |
| ***Total revenus des autres créances*** | | |
| **Revenus des valeurs mobilières de placement** | | |
| **Gains de change** | | |
| **Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Autres produits financiers** | **1 154** | **1 555** |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | **5 235** | **311 544** |
| **Total des produits financiers** | **17 222 837** | **20 172 863** |
| **Comparatif Compte de Résultat (2052 rubriques GP)** | **17 222 837** | **20 172 863** |

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Produits | Charges | Résultat | Produits | Charges | Résultat |
| Résultat exceptionnel sur opérations de gestion | | 35 | **(35)** | 133 668 | | 133 668 |
| Résultat sur exercices antérieurs | | | | | | |
| Résultat sur cessions d'éléments d'actifs | 446 928 | 359 484 | **87 444** | 30 910 | 29 513 | 1 397 |
| Résultat sur autres éléments exceptionnels | | | | | | |
| **Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions** | **446 928** | **359 519** | **87 409** | **164 578** | **29 513** | **135 065** |
| **QP des subventions d'investissement virée au résultat** | | | | | | |
| Dépréciations exceptionnelles | | 3 930 | (3 930) | | 14 780 | (14 780) |
| Transferts de charges exceptionnelles | 33 362 | | 33 362 | | | |
| **Autres :** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges exceptionnels** | **33 362** | **3 930** | **29 432** | | **14 780** | **(14 780)** |
| **TOTAL** | **480 290** | **363 449** | **116 841** | **164 578** | **44 293** | **120 285** |

## HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Catégories | Montants |
|---|---|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 22 385 |
| Autres honoraires | |
| TOTAL | 22 385 |

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Cadres | 4 | 4 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| TOTAL | 4 | 4 |

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements reçus :

Néant

Engagements donnés :

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

| Désignation | Capital restant du au 31/12/2022 | Montant garanti |
|---|---|---|
| 2B WATT | 452 130 | 250 386 |
| BOUBA WATT | 299 954 | 62 035 |
| BRUXLENPONT ENERGY | 410 358 | 410 358 |
| HB WATT | 166 045 | 166 045 |
| SCI DUHESME | 4 377 622 | 4 377 622 |
| SOLAIRE WATT | 564 465 | 138 000 |
| SOLEIA 14 | 327 801 | 177 525 |
| SOLEIA K6 | 859 463 | 232 400 |

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre d'une garantie financière d'exécution :*** *2 474 325 €*

***Titres détenus par NASS EXPANSION faisant l'objet d'un nantissement dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

La société NASS EXPANSION détient des participations dans des sociétés ayant souscrit des emprunts bancaires. Les titres détenus par NASS EXPANSION sur ces sociétés sont nantis en garantie du prêt de la manière suivante :

- **PELEIA 32**
  - Pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 51% pour une valeur au bilan de 10 000 €.
  - Capital restant dû au 31/12/2022 : 18 763 716 €

- **BRINAY**
  - Pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 52.38% pour une valeur au bilan de 1 100 €.
  - Capital restant dû au 31/12/2022 : 19 734 208 €

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre de l'accord de partenariat avec la Caisse des Dépôts et Consignations***

La société NASS EXPANSION s'est portée caution des garanties d'actif / passif octroyée par ses filiales au profit de la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS pour un montant total de 3 985 142 €.

La société NASS EXPANSION a accordé une garantie d'actif / passif à la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS pour un montant total de 5 416 651 €.

**NASS EXPANSION**
Société par actions simplifiée au capital de 1 105 400 €
Siège social : 12 rue Martin Luther King, 14280 ST CONTEST
421 197 484 RCS CAEN

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE**
**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

L'an 2023
Le 08 Septembre,

**DEUXIEME RESOLUTION**

La collectivité des actionnaires décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 d'un montant de 16 471 839,11 € de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| | |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 40 139 689,18 € |
| | |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 56 611 528,29 € |
| | |
| **Affectation à titre de dividendes** | **2 500 027,91 €** |
| **Soit par action** | **452,33 €** |
| | |
| **Affectation du solde au compte "report à nouveau"** | **54 111 500,38 €** |
| | |
| Montant des capitaux propres après cette affectation | 59 123 003,75 € |

Les actionnaires sont informés que les revenus distribués sont imposables à l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 125 A du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire unique de 12,8%. L'année suivante, lors de sa déclaration de revenus, l'associé peut opter pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu et être éligible à l'abattement de 40%.

Les actionnaires sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux de 17.2 % sur les dividendes, imposés à l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40% sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 septembre 2023.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des actionnaires prend acte de ce que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

**NASS EXPANSION**
Société par actions simplifiée au capital de 1 105 400 €
Siège social : 12 rue Martin Luther King, 14280 ST CONTEST
421 197 484 RCS CAEN

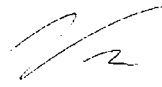
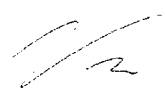
| Exercice | Total des sommes distribuées | Nombre d'actions concernées | Dividende Brut distribué par action | Réfaction de 40% sur les dividendes (article 158.3.2 CGI) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dividende éligible | Dividende non éligible |
| 31.12.2019 | 3 000 000,33 € | 5 527 | 542,79 € | 3 000 000,033 € | -- |
| 31.12.2020 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 31.12.2021 | -- | -- | -- | -- | -- |

Cette résolution mise aux voix, est :
☒ Adoptée à l'unanimité
☐ Adoptée à la majorité de ..... voix contre ..... Voix
☐ Rejetée par ..... voix contre ..... Voix

* * *

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et les actionnaires présents ou représentés.

| | |
|---|---|
| **Monsieur Jean Louis NASS,**<br>**Président** |  |
| **Monsieur Xavier NASS**<br>**Directeur Général et Actionnaire** |  |
| **Madame Juliette NASS,**<br>**Actionnaire** |  |
| **La société CORYLUS, représentée par son Gérant,**<br>**Monsieur Jean-Louis NASS, Actionnaire** |  |
| **La société POLYPOUSSE, représentée par son Gérant,**<br>**Madame Juliette NASS, Actionnaire** |  |
| **La société AVAH, représentée par son Gérant,**<br>**Monsieur Xavier NASS, Actionnaire** |  |

FIDORG AUDIT
18 rue Claude Bloch
Le Trifide
14050 Caen Cedex 4
France

HJ AUDIT & CONSEILS
24 rue du Quadrant
Bâtiment Galilée
14123 Fleury-Sur-Orne
France

# SAS NASS EXPANSION

12 Rue Martin Luther King
14280 SAINT CONTEST

## RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

**SIREN 421197484**

# RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de la société NASS EXPANSION,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NASS EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 immobilisations financières dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 57 924 056 € sont évaluées à leur coût d'acquisition sur la base de la valeur d'utilité selon les modalités décrites en note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » 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 à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis pour chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés 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 aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Caen et Fleury sur Orne, le 29 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

**FIDORG AUDIT SAS**

**Manuel LE ROUX**
Commissaire aux Comptes
Associé

**HJ AUDIT & CONSEILS**

**Philippe HEBERT**
Commissaire aux Comptes
Associé

## BILAN ACTIF

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 92 765 | 79 615 | 13 150 | 20 867 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | ***92 765*** | ***79 615*** | ***13 150*** | ***20 867*** |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | **5 351 510** | **906 506** | **4 445 004** | **4 770 319** |
| Créances rattachées à des participations | **54 200 487** | **1 686 695** | **52 513 792** | **44 552 928** |
| Autres titres immobilisés | **965 260** | | **965 260** | **145 000** |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| *Total immobilisations financières* | ***60 517 257*** | ***2 593 201*** | ***57 924 056*** | ***49 468 247*** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | 60 610 022 | 2 672 816 | 57 937 206 | 49 489 114 |
| **Stocks** | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 161 | | 1 161 | |
| Clients et comptes rattachés | 18 203 | | 18 203 | 352 830 |
| Autres créances | 285 871 | | 285 871 | 46 823 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des créances* | *305 235* | | *305 235* | *399 653* |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | 9 889 421 | | 9 889 421 | 1 437 837 |
| *Total disponibilités et divers* | ***9 889 421*** | | ***9 889 421*** | ***1 437 837*** |
| Charges constatées d'avance | 676 | | 676 | 72 |
| **ACTIF CIRCULANT** | 10 195 331 | | *305 235* | 1 837 562 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | 70 805 353 | 2 672 816 | 68 132 537 | 51 326 676 |

## BILAN PASSIF

| | | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | Dont versé : | 1 105 400 | 1 105 400 | 1 105 400 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | 717 068 | 717 068 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | 110 540 | 110 540 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 3 026 370 | 3 026 370 |
| Report à nouveau | | | 40 139 689 | 20 623 311 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | 16 471 839 | 19 543 378 |
| | | *Total situation nette* | 61 570 906 | 45 126 067 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 52 125 | 81 557 |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | 61 623 032 | 45 207 624 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 1 410 | 1 581 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 5 553 836 | 5 142 122 |
| | | *Total dettes financières* | 5 555 245 | 5 143 703 |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 258 192 | 103 681 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 696 067 | 584 473 |
| | | *Total dettes d'exploitation* | 954 260 | 688 154 |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | 287 196 |
| | | *Total dettes diverses* | | 287 196 |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | | **DETTES** | 6 509 506 | 6 119 052 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | **68 132 537** | **51 326 676** |

## COMPTE DE RESULTAT (Partie 1)

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : Service | 1 370 269 | | 1 370 269 | 1 554 230 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | 1 370 269 | | 1 370 269 | 1 554 230 |
| **Subventions d'exploitation** | | | | **4 667** |
| **Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)** | | | | **12 826** |
| Autres produits (1) (11) | | | **2 680** | **136** |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)** | | | **1 373 [illegible]** | **1 [illegible]** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | **494 802** | **442 659** |
| *Total charges externes* | | | ***494 802*** | ***442 659*** |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | 80 969 | 78 337 |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | **558 122** | **563 938** |
| Charges sociales (10) | | | **353 486** | **333 912** |
| *Total charges de personnel* | | | ***911 608*** | ***897 850*** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | **7 227** | **8 442** |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| *Total dotations d'exploitation* | | | ***7 227*** | ***8 442*** |
| **Autres charges (12)** | | | **4** | **1 078** |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **1 494 610** | **1 428 365** |
| **[illegible]** | | | **[illegible]** | **[illegible]** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | **17 216 448** | **19 859 763** |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | **1 154** | **1 555** |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | **5 235** | **311 544** |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | | **17 222 837** | **20 172 863** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | **218 168** | **519 184** |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | **192 780** | **84 163** |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | | **410 948** | **603 347** |
| **[illegible]** | | | **[illegible]** | **[illegible]** |
| **[illegible]** | | | **[illegible]** | **[illegible]** |

## COMPTE DE RESULTAT (Partie 2)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 133 668 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 446 928 | 30 910 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 33 362 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 480 290 | 164 578 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 35 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 359 484 | 29 513 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 3 930 | 14 780 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 363 449 | 44 293 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 116 841 | 120 285 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 335 230 | 289 916 |
| TOTAL DES PRODUITS | 19 076 076 | 21 909 293 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 604 237 | 2 365 915 |
| BENEFICE ou PERTE | 16 471 839 | 19 543 378 |

# SAS NASS EXPANSION

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce

## I. Préambule

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 68 132 537 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 16 471 839 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## II. Événements significatifs de l'exercice

- **Faits caractéristiques**

La SAS NASS EXPANSION, dont le siège social est situé 12 rue Martin Luther King-14280 Saint-Contest, immatriculé au RCS de Caen sous le numéro 421197484, établit les états financiers consolidés dont elle est la société mère.

La SAS NASS EXPANSION, dont le siège social est situé 12 rue Martin Luther King-14280 Saint-Contest, immatriculé au RCS de Caen sous le numéro 421197484, a opté pour le régime d'intégration fiscale dont elle est la société mère ; une convention d'intégration a été signé entre les sociétés NASS EXPANSION et ses filiales SAS FILEIA 01, SAS FILEIA 02, SAS FILEIA 03, SAS JP FRANCE RESIDENCES, SAS JP HOLDING et la SAS JP OCEAN GESTION. Les SAS JP HOLDING et JP OCEAN GESTION étant nouvellement ajoutées au périmètre de consolidation depuis le 1er janvier 2022.

## III. Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Les sociétés JPEE MAINTENANCE, PHILAE, FILEIA 1,FILEIA 2 et FILEIA 3, détenues à 100% par Nass Expansion seront fusionnées dans JPEE elle-même détenue à 100% par Nass Expansion.

En 2023, la société Nass Expansion procède à un apport en nature de l'intégralité des 51 actions d'une valeur nominale de 100 euros de la société Peleia 32 au profit de la société JP Energie Environnement, en contrepartie d'une augmentation de capital de JPEE.

En 2023, la société Nass Expansion procède à un apport en nature de l'intégralité des 11 actions d'une valeur nominale de 100 euros de la société BRINAY Energie au profit de la société JP Energie Environnement, en contrepartie d'une augmentation de capital de JPEE. La créance en compte courant envers BRINAY Energie a été cédée au profit de la société JP Energie Environnement.

## IV. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 Novembre 2016.

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,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

- **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition) sur la base de leur valeur d'utilité.

Cette valeur d'utilité est déterminée sur une rentabilité attendue de l'activité à partir des données prospectives issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la Direction.

A l'inventaire, si la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- **Indemnités de départ à la retraite**

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Évaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP) ;
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Variables Économiques

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3,77%
- CADRES et NON CADRES : Profil 1.10%
- Taux de charges : Cadres 41% Non Cadres 36%
- Taux de rotation moyen : 5,00 %
- Table de mortalité : TV88/90
- Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %
- Age de départ volontaire CADRES ET NON CADRES : 65 ans (départ taux plein).

Depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Les taux de contribution pris en compte sont les suivants :

CADRES et NON CADRES : 50%

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,77%, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2022 s'élève à 30 703 euros.

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 31/12/2022 | Augmentations Réévaluations 31/12/2022 | Augmentations Acquisitions courant 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Terrains | | | |
| **Constructions :** | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | |
| - Inst. gén., agencemts et aménagmts des const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers | **13 066** | | |
| - Matériel de transport | | | |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | **82 243** | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | **52 199 506** | | **8 211 101** |
| Autres titres immobilisés | **145 000** | | **820 260** |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| *Total immobilisations financières* | 52 344 506 | | 9 031 361 |
| **TOTAL GENERAL** | **52 439 815** | | **9 031 361** |

| | Diminutions Virements courant 31/12/2022 | Diminutions Cessions courant 31/12/2022 | Valeur brute fin 31/12/2022 | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst. gén., agencemts et aménagmts des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements et amgt divers | | | **13 066** | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | **2 545** | **79 698** | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | **858 610** | **59 551 997** | |
| Autres titres immobilisés | | | **965 260** | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **861 155** | **60 610 022** | |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 31/12/2022 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | |
| **Autres immobilisations incorporelles** | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst. gén., agencemts et aménagmts des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 8 733 | 716 | | 9 449 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 65 710 | 6 511 | 2 055 | 70 166 |
| *Total immobilisations corporelles* | 74 443 | 7 227 | 2 055 | 79 615 |
| **TOTAL GENERAL** | **74 443** | **7 227** | **2 055** | **79 615** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 31/12/2022 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

## PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 31/12/2022 | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions : Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice | Montant à la fin 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 81 557 | 3 930 | | | 33 362 | 52 125 |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | 81 557 | 3 930 | | | 33 362 | 52 125 |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| *Sous total provisions pour risques* | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| *Sous total provisions pour charges* | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | | | |
| **Provisions pour dépréciation** | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | 1 407 731 | | | | 501 225 | 906 506 |
| Sur autres immobilisations financières | 1 468 527 | 218 168 | | | | 1 686 695 |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | 2 876 258 | 218 168 | | | 501 225 | 2 593 201 |
| **TOTAL GENERAL** | **2 957 816** | **222 098** | | | **534 587** | **2 645 326** |

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Clôture N-1 | Nombre de titres créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires<br>Parts sociales | 5 527 | | | 5 527 | 200,00 |
| **Total** | **5 527** | | | **5 527** | |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Plus de 10%)

| Sociétés | Siren | % DETENU | Capital | Réserves RAN Av affectation résultat | CA HT | Résultat | Capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FILEIA 1<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 808456404 | 100,00% | 10 000 | 1 095 | 0 | 1 012 150 | 1 023 246 |
| FILEIA 2<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 820165819 | 100,00% | 1 000 | 109 | 0 | 895 123 | 896 232 |
| FILEIA 3<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 820165850 | 100,00% | 1 000 | 103 | 0 | 63 661 | 64 764 |
| GRANDSUD<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 892419557 | 10,00% | 10 000 | -39 678 | 144 895 | 198 | 6 312 |
| JPEE ECO EPARGNANTS<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 833062425 | 100,00% | 100 000 | -20 384 | 10 681 | 5 235 | 84 850 |
| JPEE MAINTENANCE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 792675654 | 100,00% | 10 000 | 155 286 | 3 950 148 | 157 602 | 322 888 |
| JP ENERGIE ENVIRONNEMENT<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 410943948 | 100,00% | 2 245 000 | 12 252 899 | 24 398 023 | 11 556 811 | 27 183 346 |
| JP FRANCE RESIDENCES<br>1 B Passage Duhesme 75018<br>PARIS 18 | 813179314 | 100,00% | 100 000 | -577 429 | 0 | -128 529 | -605 958 |
| JP HOLDING<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 438573289 | 100,00% | 500 000 | -443 801 | 2 000 | -148 092 | 43 721 |
| LEONARD<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 654081122 | 10,00% | 10 000 | -140 094 | 155 291 | -61 742 | -134 188 |
| FELEIA 32<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 812699106 | 51,00% | 10 000 | 1 880 445 | 0 | 1 014 148 | 2 982 040 |
| BRINAY ENERGIE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 817958911 | 52,38% | 2 100 | 365 996 | 2 766 157 | 118 956 | 487 051 |
| PHILAE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 442938189 | 100,00% | 100 000 | 10 020 | 2 540 406 | 48 257 | 158 277 |
| RESIDENCE POITOU<br>1 B Passage Duhesme 75018<br>PARIS 18 | 814231973 | 99,00% | 100 | -356 074 | -95 | -78 938 | -434 912 |
| SOLEIA 18<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 527963946 | 11,29% | 448 280 | 18 828 | 110 727 | 21 562 | 488 670 |
| TEAM JP 01<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 892827767 | 13,40% | 10 000 | -1 422 | 0 | 6 184 | 14 762 |
| TEAM JP 04<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 898606405 | 99,00% | 10 000 | 0 | 0 | -1 278 | 8 722 |

# SAS NASS EXPANSION

| Sociétés | Siren | % DETENU | Capital | Réserves RAN Av affectation résultat | CA HT | Résultat | Capitaux propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCI DUHESME<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 849536024 | 10,00% | 10 000 | -162 940 | 528 519 | 14 659 | 42 994 |
| SCI FONCIERE BETYLE<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 902376144 | 10,00% | 10 000 | - | 32 177 | 802 | 10 802 |
| SCI RESIDENCE DU CLOCHER<br>12 RUE MARTIN LUTHER KING<br>14280 SAINT CONTEST | 812912558 | 10,00% | 1 000 | -21 796 | 222 | 48 582 | 27 787 |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 54 200 487 | 54 200 487 | | 46 021 456 |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| *Total actif immobilisé* | 54 200 487 | 54 200 487 | | 46 021 456 |
| **Actif circulant** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | 18 203 | 18 203 | | 352 830 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 615 | 615 | | 615 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 729 | 729 | | 702 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 42 503 | 42 503 | | 15 488 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | 662 |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | 224 770 | 224 770 | | 10 658 |
| Débiteurs divers | 17 254 | 17 254 | | 18 698 |
| *Total actif circulant* | 304 074 | 304 074 | | 399 653 |
| Charges constatées d'avance | 676 | 676 | | 72 |
| **TOTAL DES CREANCES** | 54 505 236 | 54 505 236 | | 46 421 181 |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de | | | | | |
| - à un an maximum | 1 410 | 1 410 | | | 1 581 |
| - à + d'un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 5 553 836 | | 5 553 836 | | 5 142 122 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 258 192 | 258 192 | | | 103 681 |
| Personnel et comptes rattachés | 136 047 | 136 047 | | | 120 544 |
| Sécurité sociale et autres organismes | 91 732 | 91 732 | | | 86 821 |
| Impôts sur les bénéfices | 280 175 | 280 175 | | | 145 527 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 161 291 | 161 291 | | | 111 680 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 26 823 | 26 823 | | | 119 901 |
| Dettes sur immos et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | 287 196 |
| Dette représentative de titres | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **6 509 506** | **955 670** | **5 553 836** | | **6 119 052** |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature | Produits au 31/12/2022 | Charges au 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Produits et charges d'exploitation | | 676 |
| Produits et charges financières | | |
| Produits et charges exceptionnelles | | |
| **Total des produits et charges constatées d'avance** | | **676** |

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Dettes financières** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 410 | 1 581 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| *Total dettes financières* | *1 410* | *1 581* |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 249 523 | 86 564 |
| Dettes fiscales et sociales | 186 406 | 180 121 |
| *Total dettes d'exploitation* | *435 929* | *266 685* |
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| *Total dettes diverses* | | |
| **TOTAL** | **437 338** | **268 266** |

## PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Immobilisations financières** | | |
| Créances rattachées à des participations | 63 235 | 63 482 |
| Autres immobilisations financières | | |
| *Total immobilisations financières* | *63 235* | *63 482* |
| **Créances** | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 18 203 | 323 525 |
| Autres créances | 4 574 | 11 405 |
| *Total créances* | *22 777* | *334 930* |
| **Disponibilités et divers** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 1 133 | |
| *Total disponibilités et divers* | *1 133* | |
| **TOTAL** | **87 145** | **398 411** |

## CHARGES FINANCIERES

| Nature des charges | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Charges d'intérêts** | | |
| Intérêts des emprunts et dettes | | |
| dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées | | |
| dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation | | |
| Intérêts des emprunts pour la trésorerie | | |
| Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs | 130 764 | 70 384 |
| Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,) | | |
| Intérêts des obligations cautionnées | | |
| Intérêts des autres dettes | | |
| dont : Intérêts des dettes commerciales | | |
| dont : Intérêts des dettes diverses | | |
| *Total charges d'intérêts* | **130 764** | **70 384** |
| **Pertes sur créances liées à des participations** | | |
| **Pertes de change** | | |
| **Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Autres charges financières** | **62 017** | **13 779** |
| **Dotations financières aux amortissements et provisions** | **218 168** | **519 184** |
| **Total des charges financières** | **410 948** | **603 347** |
| **Comparatif Compte de Résultat (2052 rubriques GU)** | **410 948** | **603 347** |

## PRODUITS FINANCIERS

| Nature des produits | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Produits de participations** | | |
| Revenus des titres de participation | 16 170 835 | 19 475 480 |
| Revenus sur autres formes de participation | | |
| Revenus des créances rattachées à des participations | 1 045 612 | 384 283 |
| *Total produits de participations* | **17 216 448** | **19 859 763** |
| **Produits des autres immobilisations financières** | | |
| Revenus des titres immobilisés | | |
| Revenus des prêts | | |
| Revenus des créances immobilisées | | |
| *Total produits des autres immobilisations financières* | | |
| **Revenus des autres créances** | | |
| Revenus des créances commerciales | | |
| Revenus des créances diverses | | |
| *Total revenus des autres créances* | | |
| **Revenus des valeurs mobilières de placement** | | |
| **Gains de change** | | |
| **Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | |
| **Autres produits financiers** | **1 154** | **1 555** |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | **5 235** | **311 544** |
| **Total des produits financiers** | **17 222 837** | **20 172 863** |
| **Comparatif Compte de Résultat (2052 rubriques GP)** | **17 222 837** | **20 172 863** |

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Produits | Charges | Résultat | Produits | Charges | Résultat |
| Résultat exceptionnel sur opérations de gestion | | 35 | (35) | 133 668 | | 133 668 |
| Résultat sur exercices antérieurs | | | | | | |
| Résultat sur cessions d'éléments d'actifs | 446 928 | 359 484 | 87 444 | 30 910 | 29 513 | 1 397 |
| Résultat sur autres éléments exceptionnels | | | | | | |
| **Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions** | **446 928** | **359 519** | **87 409** | **164 578** | **29 513** | **135 065** |
| **QP des subventions d'investissement virée au résultat** | | | | | | |
| Dépréciations exceptionnelles | | 3 930 | (3 930) | | 14 780 | (14 780) |
| Transferts de charges exceptionnelles | 33 362 | | 33 362 | | | |
| **Autres :** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges exceptionnels** | **33 362** | **3 930** | **29 432** | | **14 780** | **(14 780)** |
| **TOTAL** | **480 290** | **363 449** | **116 841** | **164 578** | **44 293** | **120 285** |

## HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Catégories | Montants |
|---|---|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 22 385 |
| Autres honoraires | |
| TOTAL | 22 385 |

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Cadres | 4 | 4 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| TOTAL | 4 | 4 |

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements reçus :

Néant

Engagements donnés :

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

| Désignation | Capital restant du au 31/12/2022 | Montant garanti |
|---|---|---|
| 2B WATT | 452 130 | 250 386 |
| BOUBA WATT | 299 954 | 62 035 |
| BRUXLENPONT ENERGY | 410 358 | 410 358 |
| HB WATT | 166 045 | 166 045 |
| SCI DUHESME | 4 377 622 | 4 377 622 |
| SOLAIRE WATT | 564 465 | 138 000 |
| SOLEIA 14 | 327 801 | 177 525 |
| SOLEIA K6 | 859 463 | 232 400 |

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre d'une garantie financière d'exécution : 2 474 325 €***

***Titres détenus par NASS EXPANSION faisant l'objet d'un nantissement dans le cadre d'un emprunt bancaire :***

La société NASS EXPANSION détient des participations dans des sociétés ayant souscrit des emprunts bancaires. Les titres détenus par NASS EXPANSION sur ces sociétés sont nantis en garantie du prêt de la manière suivante :

- **PELEIA 32**
  - Pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 51% pour une valeur au bilan de 10 000 €.
  - Capital restant dû au 31/12/2022 : 18 763 716 €

- **BRINAY**
  - Pourcentage de participation détenu par NASS EXPANSION : 52.38% pour une valeur au bilan de 1 100 €.
  - Capital restant dû au 31/12/2022 : 19 734 208 €

***Cautionnement et garantie donnés par NASS EXPANSION dans le cadre de l'accord de partenariat avec la Caisse des Dépôts et Consignations***

La société NASS EXPANSION s'est portée caution des garanties d'actif / passif octroyée par ses filiales au profit de la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS pour un montant total de 3 985 142 €.

La société NASS EXPANSION a accordé une garantie d'actif / passif à la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS pour un montant total de 5 416 651 €.