

SA EO2

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

Comptes annuels au 28/02/2021

AUDITIS

5 Rue René Char

21000 DIJON

03 80 74 90 50

www.auditis.fr - contact@auditis.fr

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SA E02

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

COMPTES ANNUELS

AUDITIS
5 Rue René Char

21000 DIJON
03 80 74 90 50

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2021 12			Exercice N-1 29/02/2020 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	105 136	104 736	400	1 895	1 495-	78. 91-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 551	1 551		70	70-	100. 00-
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	3 781	3 110	671	1 031	360-	34. 92-
	Autres immobilisations corporelles	103 349	100 440	2 908	6 552	3 643-	55. 61-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 303 517	354 000	949 517	783 177	166 340	21. 24
	Créances rattachées à des participations				510-	510	100. 00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	184 753		184 753	592 274	407 521-	68. 81-
Total II		1 702 086	563 837	1 138 249	1 384 489	246 240-	17. 79-
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	19 263		19 263	522	18 741	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	203 742	1 288	202 454	363 555	161 101-	44. 31-
	Autres créances	4 095 103	109 752	3 985 350	4 206 398	221 047-	5. 26-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 355 540		6 355 540	6 688 655	333 116-	4. 98-
	Charges constatées d'avance (3)	59 888		59 888	53 504	6 385	11. 93
	Total III	10 733 535	111 041	10 622 494	11 312 634	690 139-	6. 10-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 435 621	674 877	11 760 743	12 697 123	936 379-	7. 37-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 184 753
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2021 12	Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 551 209) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 551 209 7 153 530	2 425 875 7 461 802	125 334 308 273-	5. 17 4. 13-
	Réserves				
	Réserve légale	263 171	263 171		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 488 326		1 488 326	
	Report à nouveau		4 333 662-	4 333 662	100. 00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	277 383-	6 064 576	6 341 959-	104. 57-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	11 178 853	11 881 762	702 909-	5. 92-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	97 000 0	62 042	97 000 62 042-	100. 00-
	Total III	97 000	62 042	34 958	56. 35
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	8 538	16 208	7 670-	47. 32-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 124	161 943	28 181	17. 40
	Dettes fiscales et sociales	286 228	575 167	288 939-	50. 24-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	484 890	753 318	268 428-	35. 63-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 760 743	12 697 123	936 379-	7. 37-

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

484 890

753 318

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2021 12			Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	290 603		290 603	257 039	33 565	13. 06
Chiffre d'affaires NET	290 603		290 603	257 039	33 565	13. 06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			174 562	21 096	153 466	727. 45
Autres produits			632	37	595	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			465 798	278 172	187 626	67. 45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				60	60-	100. 00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			384 001	334 976	49 025	14. 64
Impôts, taxes et versements assimilés			16 865	3 422	13 443	392. 83
Salaires et traitements			369 058	521 897	152 839-	29. 29-
Charges sociales			358 107	254 178	103 929	40. 89
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 569	8 357	2 788-	33. 36-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 288		1 288	
Dotations aux provisions				62 042	62 042-	100. 00-
Autres charges			4 861	658	4 203	639. 06
Total des Charges d'exploitation (II)			1 139 749	1 185 589	45 840-	3. 87-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			673 951-	907 416-	233 465	25. 73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2021 12	Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 796	9 145	650	7.11
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	510		510	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	10 306	9 145	1 160	12.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	210 752		210 752	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	210 752		210 752	
2. Résultat financier (V-VI)	200 447-	9 145	209 592-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	874 398-	898 271-	23 874	2.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	556		556	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 613	7 022 339	6 967 726-	99.22-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	55 169	7 022 339	6 967 170-	99.21-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	353	1 080	728-	67.36-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 028	654 736	621 708-	94.96-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	33 380	655 816	622 436-	94.91-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 789	6 366 523	6 344 734-	99.66-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	575 226-	596 324-	21 098	3.54
Total des produits (I+III+V+VII)	531 273	7 309 656	6 778 384-	92.73-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	808 655	1 245 080	436 425-	35.05-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	277 383-	6 064 576	6 341 959-	104.57-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

SA EO2

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

ANNEXE DU 01/03/2020 AU 28/02/2021

AUDITIS
5 Rue René Char

21000 DIJON
03 80 74 90 50

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 760 743.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 290 603.49 Euros et dégageant un déficit de 277 382.52- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

OPERATION SUR LE CAPITAL SOCIAL :

Augmentation de capital

A la suite de la période d'acquisition des actions gratuites attribuées le 23 octobre 2019 par le conseil d'administration, l'attribution définitive des actions gratuites (242 588 actions) au profit de leur bénéficiaires a été constatée et l'augmentation de capital, par incorporation de réserve correspondante a été réalisée.

M. Grégoire DETRAUX acquiert 121 294 actions gratuites d'une valeur nominale d'un euro

M. Guillaume POIZAT acquiert 121 294 actions gratuites d'une valeur nominale d'un euro

En conséquence le capital social est augmenté de 242 588 € par incorporation de réserves.

Réduction de capital :

Le conseil d'administration du 28 octobre 2020 constate la réalisation définitive de la réduction de capital décidée par l'AGE du 23 juillet 2019.

Le capital est réduit de 117 254 € par annulation des titres auto détenus par la société dans le cadre d'un plan de rachats d'actions. L'écart entre la valeur de rachat des titres auto détenus et leur valeur nominale a été prélevé sur la prime d'émission pour un montant de 308 272,50 €.

En conséquence de ces opérations sur le capital social de la société, le capital social de la société après ces opérations s'élève à 2 551 209 € réparti en 2 551 209 actions d'une valeur nominale de 1 €.

CROISSANCE EXTERNE :

La société a participé au rachat de la société SVM via la création d'une holding intermédiaire NEW SVM dans laquelle EO2 a pris une participation à hauteur de 51% via la détention de 171 850 actions d'une valeur nominale de 1 €.

La société SVM permet au groupe de compléter son offre dans le domaine des services énergétiques.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), de règlement ANC 2014-03 et suivants et de toute autre réglementation.

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.

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	45 980		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	105 136		
Terrains	1 551		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 781		
Installations générales agencements aménagements divers	10 487		
Matériel de transport	48 359		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 503		
TOTAL	108 680		
Autres participations	1 133 177		170 850
Prêts, autres immobilisations financières	592 274		789 265
TOTAL	1 725 450		960 115
TOTAL GENERAL	1 985 246		960 115

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		45 980		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			105 136	
Terrains			1 551	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 781	
Installations générales agencements aménagements divers			10 487	
Matériel de transport			48 359	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			44 503	
TOTAL			108 680	
Autres participations		510	1 303 517	
Prêts, autres immobilisations financières		1 196 786	184 753	
TOTAL		1 197 296	1 488 270	
TOTAL GENERAL		1 243 276	1 702 086	

Les immobilisations financières sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée si la valeur d'utilité est inférieure au prix d'achat.

L'acquisition d'autres participations correspond à la prise de participation dans la société NEW SVM.

La prise de participation de la société NEW SVM a eu lieu en mai 2020 pour 170 850 euros. EO2 détient directement 51% de la société NEW SVM au 28/02/2021.

Les prêts et autres immobilisations financières comprennent une cession à hauteur de 425 526,50 € correspondant à l'annulation des titres auto détenus par réduction du capital.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	45 980		45 980	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	103 241	1 495		104 736
Terrains	1 480	70		1 551
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 750	360		3 110
Installations générales agencements aménagements divers	8 852	959		9 811
Matériel de transport	47 714	645		48 359
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 231	2 040		42 271
TOTAL	101 027	4 074		105 101
TOTAL GENERAL	250 247	5 569	45 980	209 837

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 495				
Terrains	70				
Instal.techniques matériel outillage indus.	360				
Instal.générales agenc.aménag.divers	959				
Matériel de transport	645				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 040				
TOTAL	4 074				
TOTAL GENERAL	5 569				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	62 042	97 000	62 042		97 000
TOTAL	62 042	97 000	62 042		97 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	350 000	4 000			354 000
Sur autres immobilisations financières	510		510		
Sur comptes clients	93 787	1 288	93 787		1 288
Autres provisions pour dépréciation		109 752	0		109 752
TOTAL	444 297	115 040	94 297		465 041
TOTAL GENERAL	506 340	212 040	156 339		562 041
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 288	155 830		
financières		210 752	510		

Une provision pour risque de 62 042€ avait été comptabilisée dans le cadre du plan d'attribution d'action gratuite voté par le conseil d'administration du 23/10/2019. Le plan d'attribution portait sur 242 588 actions à la valeur nominale au cours de la clôture de 3.59 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

La provision de 62 042 € correspondaient à la quote part de contributions patronales spécifiques sur cette attribution acquise à la clôture du précédent exercice. Les actions gratuites ayant été définitivement acquises par leurs bénéficiaires au cours de l'exercice, la contribution patronale spécifique a été réglée par la société et la provision a été reprise.

La dotation de provision de 97 000 € correspond à une demande bancaire au titre de l'engagement de caution pris par EO2 dans le cadre d'un emprunt contracté par le SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE en vue de l'acquisition d'un bien immobilier. La société EO2 avait accordé cette caution alors qu'elle était associée de la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE. Cette provision a été constituée à la suite de la mise en redressement judiciaire de la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE en date du 16/10/2020 qui a généré une demande de substitution en tant que caution au paiement des échéances de l'emprunt. Cette demande de substitution est contestée par la société EO2 dans le mesure où le protocole de cession des titres de la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE par lequel EO2 a cédé sa participation dans la SCI portait l'engagement de l'acquéreur d'obtenir la main levée de la caution d'EO2.

Les titres de la société MMR d'une valeur de 350 000 € font l'objet d'une dépréciation à 100% de la valeur des titres. Cette dépréciation a été comptabilisée pour tenir compte de la dégradation de la situation financière de l'entreprise.

Les créances et dettes commerciales détenues sur la société MMR ont été reclassées en compte courant au cours de l'exercice pour aboutir une créance nette d'un montant de 109 752 €, créance qui a été intégralement dépréciée. La créance client ayant été transférée en compte courant, la dépréciation de cette créance à hauteur de 93 787 € a été intégralement reprise.

La participation dans la société RCAC d'une valeur de 4 000 € a été intégralement dépréciée pour tenir compte du risque d'absence de valeur vénale des titres à moyen terme. Les perspectives financières de cette société laissent à penser sa capacité à rembourser son endettement bancaire et intragroupe mais sans création de valeur supplémentaire.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	184 753	172 019	12 734
Clients douteux ou litigieux	1 358	1 358	
Autres créances clients	202 384	202 384	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 322	6 322	
Impôts sur les bénéfices	102 689	102 689	
Taxe sur la valeur ajoutée	136 147	136 147	
Groupe et associés	3 826 964	3 826 964	
Débiteurs divers	22 980	22 980	
Charges constatées d'avance	59 888	59 888	
TOTAL	4 543 486	4 530 752	12 734

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	8 538	8 538		
Fournisseurs et comptes rattachés	190 124	190 124		
Personnel et comptes rattachés	124 854	124 854		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 337	119 337		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 460	36 460		
Autres impôts taxes et assimilés	5 577	5 577		
TOTAL	484 890	484 890		

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
Actions / parts sociales	1.0000	2 425 875	242 588	117 254	2 551 209

Les actions créées et remboursées sur l'exercice correspondent aux opérations d'augmentation de capital suite à attribution d'actions gratuites et de réduction de capital suite à annulation d'actions auto détenues

Au 28/02/2021, 13 206 actions sont auto détenues par la société EO2 pour une valeur totale de 72 554 euros.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|-------------|
| - logiciels informatiques de | 1 à 3 ans |
| - brevets | 7 ans |
| - agencements, aménagements des terrains de | 6 à 12 ans |
| - constructions de | 10 à 20 ans |
| - agencement des constructions | 12 ans |
| - matériel et outillage industriel | 5 ans |
| - agencements, aménagements, installations de | 3 à 10 ans |
| - matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - matériel de bureau et informatique de | 3 à 10 ans |
| - mobilier de | 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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	196 864
Disponibilités	20 073
Total	216 937

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS CAT	20 074
INTERETS COURUS CC WEYA	1 722
INTERETS COURUS CC RCAC	2 233
FAE WEYA	31 063
FAE EO2 AUVERGNE	158 900
FAE DIVERSES	6 900
Total	220 892

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 418
Dettes fiscales et sociales	164 715
Total	234 133

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 888
Total	59 888

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 881 762
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	11 881 762
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 881 762
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	425 526-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	11 456 236
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	425 526-
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	425 526-

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Total	4

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	8 74 398 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	21 789	
Résultat comptable (hors participation)	277 383 -	

La société E02 est intégrée fiscalement avec les sociétés E02 AUVERGNE et DU CHADEAU . E02, en tant que société mère, conserve les économies liées à l'intégration fiscale. Au titre de l'exercice, cette économie s'élève à 575 226€.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		6 510 317
SAS DU CHADEAU Caution solidaire / emprunt	6 117 190	
E02 Auvergne caution solidaire BPIF et B Popu	329 451	
RCAC caution solidaire 30% sur emprunt 600000	63 676	
Total (1)		6 510 317
(1) Dont concernant les filiales		6 843 498

Maintien de l'actionnariat dans la société NEW SVM pendant toute la durée de l'emprunt contracté auprès de la BP AURA d'un montant de 1 220 000 € destiné au rachat des 2 500 titres de la société SVM.

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de l'engagement pour retraite s'élève à 29 391€ au 31/12/2020.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 180
35 à 44 ans	21 à 30 ans	20 210
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		29 390

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux de rotation faible
- taux d'actualisation 0.42 %

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Déficits reportables antérieurs à l'intégration fiscale : 1 148 197€.

Déficits reportables issus de l'intégration fiscale : 1 993 173 €.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société EO2 est la société mère d'un groupe qui présente des comptes consolidés

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% -57 DU CHADEAU -55 WEYA -NEW SVM - Participations détenues entre 10 et 50 % -MMR -RCAC	747 000	113 335	100.00	747 000	747 000	197 068	6 117 190		926 179		
	304 420	1 303 350	54.39	31 667	31 667	152 475		2 976 037	273 418		
	335 000		51.00	170 850	170 850	35 000			39 054		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	245 000	429 330	50.00	350 000		109 752		1 928 173	98 408		
	20 000	52 101	20.00	4 000		55 843	63 676	182 251	13 629		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
-BONI RACHAT	54 613	
-Prescription dette frs	556	
Total	55 169	
Charges exceptionnelles		
-MALI RACHAT	32 517	
-PENALITE	352	
-CESSION TITRE	510	
Total	33 379	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2017	28/02/2018	28/02/2019	29/02/2020	28/02/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription	2 631 705 2 466 713	2 466 713 2 466 713	2 466 713 2 466 713	2 425 875 2 425 875	2 551 209 2 551 209
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	379 486 475 512- 260 745- 160 834- 350 000	720 610 733 408- 365 853- 571 588-	377 558 722 287- 497 215- 511 228-	257 039 5 538 651 596 324- 6 064 576	290 603 791 338- 575 226- 277 383-
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action	0.32- 0.07- 0.14	0.15- 0.23-	0.09- 0.21-	2.53 2.50	0.08- 0.11-
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	4 450 037 217 607	4 378 568 188 873	4 381 912 178 506	5 521 897 254 178	3 369 058 358 107