

EO2

**Société anonyme au capital de 2.466.713 €uros
36 avenue Pierre Brossolette 92240 MALAKOFF
493 169 932 RCS NANTERRE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de douze mois clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société :

EO2

**Société anonyme au capital de 2.466.713 euros
36 avenue Pierre Brossolette 92240 MALAKOFF
RCS NANTERRE 493 169 932**

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les titres de participation et les créances rattachées aux titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 28 février 2017 est respectivement de 1.786.176 euros et de 4.401.501 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes « Titres immobilisés » et « Etat des immobilisations » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Fait à Quincy-Voisins

Le 17 juillet 2017



Franck CHARTON
AUDIT & STRATEGY
FINANCE MANAGEMENT
Société de Commissariat aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2017 12			Exercice N-1 29/02/2016 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	45 980	40 202	5 778	14 906	9 128	61.24
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	99 316	73 512	25 805	18 842	6 962	36.95
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 551	1 095	455	583	128	21.94
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 981	1 981				
	Autres immobilisations corporelles	88 383	78 900	9 483	20 202	10 718	53.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 786 176		1 786 176	1 718 676	67 500	3.93	
Créances rattachées à des participations	4 402 011	510	4 401 501	4 807 799	406 298	8.45	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	69 059		69 059	66 091	2 968	4.49	
Total II	6 494 456	196 199	6 298 257	6 647 099	348 842	5.25	
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				4 121	4 121	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	716 402		716 402	549 885	166 517	30.28
	Autres créances	352 992		352 992	202 075	150 917	74.68
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	394 506		394 506	460 575	66 069	14.34	
Charges constatées d'avance (3)	29 706		29 706	23 629	6 077	25.72	
Total III	1 493 605		1 493 605	1 240 284	253 321	20.42	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 988 061	196 199	7 791 863	7 887 383	95 521	1.21	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

54 298-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		28/02/2017	29/02/2016	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 466 713)	2 466 713	2 466 713		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 811 802	7 811 802		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	263 171	263 171		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 927 999	2 969 315	41 317	1.39
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	266 597	41 317	307 914	745.25
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	7 347 091	7 613 687	266 597	3.50	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	3 404	1 887	1 517	80.42
	Emprunts et dettes financières diverses	56 250		56 250	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 070	78 793	37 277	47.31
	Dettes fiscales et sociales	269 048	170 768	98 280	57.55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		22 249	22 249	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	444 772	273 696	171 076	62.51
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 791 863	7 887 383	95 521	1.21

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

444 772

273 696

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2017 12			Exercice N-1 29/02/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	579 943		579 943	206 098	786 041	381.39
Chiffre d'affaires NET	579 943		579 943	206 098	786 041	381.39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 299	235 827	215 527	91.39
Autres produits			1 158	1	1 157	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			601 400	29 730	571 670	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			401 895	347 545	54 350	15.64
Impôts, taxes et versements assimilés			61 868	19 014	42 854	225.38
Salaires et traitements			340 388	388 070	47 683	12.29
Charges sociales			135 670	206 319	70 650	34.24
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			32 484	29 102	3 383	11.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 662	129 632	127 970	98.72
Total des Charges d'exploitation (II)			973 966	1 119 683	145 717	13.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			372 566	1 089 953	717 387	65.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	28/02/2017	12	29/02/2016	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	71 676	113 143	41 467	36.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 036	1 252	784	62.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 284	2 387 813	2 373 529	99.40
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	87 996	2 502 208	2 414 212	96.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		6 101	6 101	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	11 363	1 447 539	1 436 175	99.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 363	1 453 639	1 442 276	99.22
2. Résultat financier (V-VI)	76 633	1 048 569	971 936	92.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	295 932	41 384	254 549	615.09
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 200	2 200	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 068	1	31 067	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	31 068	2 201	28 867	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 184	1 568	384	24.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 500	2 250	5 250	233.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 684	3 818	4 866	127.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	22 384	1 617	24 001	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 952	84 318	77 366	91.76
Total des produits (I+III+V+VII)	720 465	2 534 139	1 813 675	71.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	987 061	2 492 823	1 505 761	60.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	266 597	41 317	307 914	745.25

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 5 750 8 152

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 71 676 112 962

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a été contrôlé fiscalement au cours de l'exercice.

Le contrôle fiscal a porté sur la période du 01/07/2012 au 28/02/2015.

Il s'est conclu par des rectifications portant sur :

- La taxe sur les salaires. La société EO2 ayant été assujettie pour moins de 90% de son chiffre d'affaires à la TVA au titre des années 2012, 2013, 2014 et 2015, elle est redevable de la taxe sur les salaires au titre des années 2013 à 2016. Des rappels ont été établis au titre des années 2013, 2014 et 2015 pour un montant global de 22 903 €, complétés de 1 611 € d'intérêts de retard.
- L'impôt sur les sociétés. La déductibilité de dépréciation et de provision a été contestée à hauteur de 2 430 233 €. Ces provisions et dépréciations ayant été reprises intégralement lors de l'exercice clos le 28/02/2016, les effets du redressement portent essentiellement sur le stock de déficits reportables qui se retrouve réduit en 2013, 2014 et 2015 pour être de nouveau reconstitué en 2016. Selon les calculs de la société, ce contrôle devrait se traduire par une charge complémentaire d'impôts sur les sociétés de 16 823 € (montant non provisionné à la clôture). L'administration fiscale demandant le règlement d'une somme de 232 147 € au titre du redressement, ce montant a été contesté et une garantie a été constituée post clôture dans le cadre de la réclamation. La divergence porte sur le calcul de l'imputation des déficits dans le cadre de l'intégration fiscale.

- 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), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23/11/2015 relatif au Plan Comptable Général, du règlement ANC n°2016-07 du 04/11/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions 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 des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 37 794 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 37 794 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	37 794
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	37 794

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	45 980		
TOTAL	45 980		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	79 844		19 473
TOTAL	79 844		19 473
Terrains	1 551		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 981		
Installations générales agencements aménagements divers	6 209		
Matériel de transport	45 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 173		
TOTAL	91 914		
Autres participations	6 526 985		75 000
Prêts, autres immobilisations financières	80 375		14 351
TOTAL	6 607 360		89 351
TOTAL GENERAL	6 825 098		108 824

		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			99 316	
Terrains				1 551	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 981	
Installations générales agencements aménagements divers				6 209	
Matériel de transport				45 000	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				37 173	
TOTAL				91 914	
Autres participations			413 798	6 188 187	
Prêts, autres immobilisations financières			25 667	69 059	
TOTAL			439 465	6 257 246	
TOTAL GENERAL			439 465	6 494 456	

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.

La société a participé au cours de l'exercice à une augmentation de capital de la société MMR à hauteur de 75 000 €. Cette société a fait une mauvaise année, clôturée à février 2017 par une perte de 179 241 €. Cependant, le contexte de réalisation de cette perte (mise en exploitation d'un nouveau bâtiment permettant la mise en place d'importations...) complétée de perspectives de rétablissement de la marge et de développement d'activités complémentaires ont permis à la société de considérer qu'il n'était pas nécessaire de déprécier cet actif.

Par ailleurs la société s'est désengagée de la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE au cours de l'exercice.

La valeur d'utilité des actions rachetées est constituée par le cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture de l'exercice. Une dépréciation est constatée si la valeur d'utilité est inférieure au prix d'achat.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

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	31 074	9 128	0	40 202
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	61 002	12 510		73 512
Terrains		967	128	0	1 095
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 981			1 981
Installations générales agencements aménagements divers		4 913	423		5 337
Matériel de transport		29 114	9 007		38 121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 154	1 288	0	35 442
	TOTAL	71 129	10 847	0	81 975
	TOTAL GENERAL	163 204	32 485	1	195 689

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	9 128				
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 510				
Terrains	128				
Instal.générales agenc.aménag.divers	423				
Matériel de transport	9 007				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 288				
	TOTAL	10 847			
	TOTAL GENERAL	32 485			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	14 794		14 284		510
	TOTAL	14 794	14 284		510
	TOTAL GENERAL	14 794	14 284		510
Dont dotations et reprises financières			14 284		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	4 402 011	0	4 402 011
Autres immobilisations financières	69 059	0	69 059
Autres créances clients	716 402	716 402	
Personnel et comptes rattachés	584	584	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 387	1 387	
Impôts sur les bénéfices	83 846	83 846	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 365	214 365	
Divers état et autres collectivités publiques	495	495	
Débiteurs divers	52 316	52 316	
Charges constatées d'avance	29 706	29 706	
TOTAL	5 570 169	1 099 099	4 471 070

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 404	3 404		
Emprunts et dettes financières divers	56 250	56 250		
Fournisseurs et comptes rattachés	116 070	116 070		
Personnel et comptes rattachés	24 807	24 807		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 262	39 262		
Taxe sur la valeur ajoutée	198 009	198 009		
Autres impôts taxes et assimilés	6 970	6 970		
TOTAL	444 772	444 772		

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	2 466 713			2 466 713

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

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 10 ans
- constructions	de 10 à 20 ans
- agencement des constructions	12 ans
- matériel et outillage industriel	5 ans
- agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
- matériel de transport	4 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.

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	658 654
Autres créances	495
Disponibilités	2 028
Total	661 177

les factures à établir correspondent aux facturations de prestations

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
ETAT - Produits à recevoir	2 523
FAE EO2 AUVERGNE	649 142
FAE WEYA	9 512
Total	661 177

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 505
Dettes fiscales et sociales	18 409
Total	71 914

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA VERLINGUE	1 889		
CCA GSC	16 201		
CCA LOYER	4 543		
CCA DIVERSES	7 072		
Total	29 705		

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	1 786 175		
Créances rattachées à des participations	4 402 011		
Créances clients et comptes rattachés	714 129		
Autres dettes	56 250		
Produits	643 200		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

- 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	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Total	3	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	11 363	73 713
Dont entreprises liées		71 676

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	295 932-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	22 384	
Résultat comptable (hors participation)	266 597-	

La société EO2 est intégrée fiscalement avec la société EO2 AUVERGNE.
EO2, en tant que société mère, conserve les économies liées à l'intégration fiscale.
Au titre de l'exercice, cette économie s'élève à 6 952 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 840 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 20 840 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les services autres que la certification des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 826 307
Pour EO2 Auvergne crédit bail Natexis Ener Os	1 491 169	
Nantissement EO2 Auvergne Natexis Energ Oseo	1 400 000	
EO2 Auvergne caution solidaire BPIF et B Popu	804 466	
WEYA Caution solidaire 20% sur emprunt 40 000	2 966	
RCAC caution solidaire 30% sur emprunt 600000	127 706	
Total (1)		3 826 307
(1) Dont concernant les filiales		3 826 307

Engagements reçus

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	2 556
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 946
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 582
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		11 084

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- taux de rotation 2%
- taux d'actualisation 2% (taux d'inflation compris)

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Déficits reportables	8 376 631

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

Déficits reportables issus de l'intégration fiscale : 6 080 393 €

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. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		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
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
-57 EO2 AUVERGNE	200 000	3 091 545	100,00	1 400 000	1 400 000	4 204 273	3 696 935	18 031 717	62 826	
-55 WEYA	304 420	304 420	51,00	31 665	31 665	148 100	2 966	4 510 674	50 207	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
-MMR	318 118	114 685	50,00	350 000	350 000			1 713 234	179 241	
-RCAC	20 000	32 876	20,00	4 000	4 000	49 639	127 706	186 674	11 198	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTIFS	7 500	
- AUTRES	23 568	
Total	31 068	
Charges exceptionnelles		
- VNC ACTIFS CEDES	7 500	
- PENALITES	1 184	
Total	8 684	

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

NEANT