

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 29/02/2020 12			Exercice N-1 28/02/2019 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	45 980.00	45 980.00				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	105 135.92	103 240.68	1 895.24	5 399.11	3 503.87	64.90
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 550.55	1 480.11	70.44	199.44	129.00	64.68
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	3 780.50	2 749.50	1 031.00	1 391.00	360.00	25.88
	Autres immobilisations corporelles	103 348.86	96 797.20	6 551.66	7 994.17	1 442.51	18.04
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 133 176.50	350 000.00	783 176.50	1 436 276.50	653 100.00	45.47
	Créances rattachées à des participations		510.00	510.00	3 104 037.50	3 104 547.50	100.02
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	592 273.99		592 273.99	168 934.00	423 339.99	250.59
	Total II	1 985 246.32	600 757.49	1 384 488.83	4 724 231.72	3 339 742.89	70.69
	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	522.00		522.00		522.00	
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	457 342.48	93 787.35	363 555.13	337 852.16	25 702.97	7.61
	Autres créances	4 206 397.73		4 206 397.73	192 775.40	4 013 622.33	NS
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 688 655.31		6 688 655.31	975 626.75	5 713 028.56	585.58
	Charges constatées d'avance (3)	53 503.51		53 503.51	49 136.22	4 367.29	8.89
	Total III	11 406 421.03	93 787.35	11 312 633.68	1 555 390.53	9 757 243.15	627.32
	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)	13 391 667.35	694 544.84	12 697 122.51	6 279 622.25	6 417 500.26	102.20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an592 273.99

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		29/02/2020 12	28/02/2019 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 425 875)	2 425 875.00	2 466 713.00	40 838.00	1.66
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 461 802.00	7 461 802.00		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	263 171.00	263 171.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 333 661.86	3 763 312.76	570 349.10	15.16
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 064 576.04	511 227.92	6 575 803.96	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	11 881 762.18	5 917 145.32	5 964 616.86	100.80
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	62 042.27		62 042.27	
	Total III	62 042.27		62 042.27	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	16 207.80		16 207.80	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 943.25	159 572.36	2 370.89	1.49
	Dettes fiscales et sociales	575 167.01	201 373.12	373 793.89	185.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 531.45	1 531.45	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	753 318.06	362 476.93	390 841.13	107.83
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		12 697 122.51	6 279 622.25	6 417 500.26	102.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 753 318.06 362 476.93

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 29/02/2020 12			Exercice N-1 28/02/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				109 164.30	109 164.30	100.00
Production vendue de biens						
Production vendue de services	257 038.85		257 038.85	268 394.15	11 355.30	4.23
Chiffre d'affaires NET	257 038.85		257 038.85	377 558.45	120 519.60	31.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 096.37	21 608.76	512.39	2.37
Autres produits			37.08	30.48	6.60	21.65
Total des Produits d'exploitation (I)			278 172.30	399 197.69	121 025.39	30.32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			60.00	499.50	439.50	87.99
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				93 701.82	93 701.82	100.00
Autres achats et charges externes *			334 975.52	371 548.87	36 573.35	9.84
Impôts, taxes et versements assimilés			3 421.95	24 531.59	21 109.64	86.05
Salaires et traitements			521 896.53	381 912.04	139 984.49	36.65
Charges sociales			254 177.68	178 506.27	75 671.41	42.39
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 357.03	17 368.69	9 011.66	51.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				93 787.35	93 787.35	100.00
Dotations aux provisions			62 042.27		62 042.27	
Autres charges			657.71	164.21	493.50	300.53
Total des Charges d'exploitation (II)			1 185 588.69	1 162 020.34	23 568.35	2.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			907 416.39	762 822.65	144 593.74	18.96
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 29/02/2020 12	Exercice N-1 28/02/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		4 234.59	4 234.59	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 145.28	4 056.34	5 088.94	125.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 145.28	8 290.93	854.35	10.30
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		175 000.00	175 000.00	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)		422.86	422.86	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		175 422.86	175 422.86	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	9 145.28	167 131.93	176 277.21	105.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	898 271.11	929 954.58	31 683.47	3.41
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 022 338.88	13 267.64	7 009 071.24	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	7 022 338.88	13 267.64	7 009 071.24	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 080.02	8 187.80	7 107.78	86.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	654 735.71	83 568.18	571 167.53	683.47
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	655 815.73	91 755.98	564 059.75	614.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 366 523.15	78 488.34	6 445 011.49	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	596 324.00	497 215.00	99 109.00	19.93
Total des produits (I+III+V+VII)	7 309 656.46	420 756.26	6 888 900.20	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 245 080.42	931 984.18	313 096.24	33.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 064 576.04	511 227.92	6 575 803.96	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
2 839.80
4 234.59

(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 01/03/2019 AU 29/02/2020

AUDITIS
5 Rue René Char

21000 DIJON
03 80 74 90 50

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 697 122.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 257 038.85 Euros et dégageant un bénéfice de 6 064 576.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société EO2 a créé une filiale détenue à 100 % : la SAS du CHADEAU.

Elle a cédé le contrôle de la société EO2 AUVERGNE à 100% à la société SAS DU CHADEAU par :

- Un apport de 1 067 titres. Cet apport a été réalisé à la valeur nette comptable pour un montant de 746 900€. Une prise de participation de la société DU CHADEAU a été effectuée pour ce montant.
- Une cession de 933 titres de la société EO2 AUVERGNE pour un montant global de 6 997 500€.

La SAS DU CHADEAU a intégré le groupe fiscal composé de EO2 et EO2 AUVERGNE a compté du 01/03/2019.

Réduction de capital :

Une réduction de capital a été décidée par l'AG du 23/07/2019 en vue d'annuler 40 838 actions auto détenues. (rachetées dans le cadre d'un plan de rachat)

Réclamation contentieuse dans le cadre d'un redressement fiscal :

La société a été contrôlée fiscalement au cours de l'exercice clos le 28/02/2017. La déductibilité de dépréciations et de provisions 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 devait se traduire par une charge complémentaire d'impôts sur les sociétés de 16 823 € (montant réglé).

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 dans le cadre de la réclamation pour un montant de 215 324€. La divergence porte sur le calcul de l'imputation des déficits dans le cadre de l'intégration fiscale. La réclamation formulée en 05/2017 est restée sans retour de l'administration fiscale.

En conséquence, une requête introductive d'instance a été déposée au Tribunal Administratif de Cergy Pontoise en novembre 2018, requête qui a été communiquée à l'administration fiscale qui, au 28/02/2019, n'avait pas produit de mémoire en défense ni eu l'injonction de le faire de la part du Tribunal.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

Un avis de dégrèvement est intervenu au cours de l'exercice et le compte bloqué au trésor pour la somme de 215 324€ a été débloqué le 07/08/2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Epidémie COVID 19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 et lois ultérieures constituent un événement postérieur au 29 février 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 29 février 2020, c'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 29 février 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID 19 au 1er trimestre 2020 et l'entité ne mesure pas l'impact dans ses états financiers en 2020/2021. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019/2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas de connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Prise de participation :

La société Eo2 détient 51% du capital de la société NEW SVM donc l'activité et la prise de participation dans toutes entreprises. La société a acquis 170 850 actions d'une valeur nominale de 1 euro, soit pour un total de 170 850 euros.

La société SVM a acquis l'intégralité des titres de la société SERVICE VENTILATION MAINTENANCE - SVM.

- 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 et CRC en vigueur 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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

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 -**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	41 581		2 922
TOTAL	105 758		2 922
Autres participations	4 890 824		746 900
Prêts, autres immobilisations financières	168 934		1 573 512
TOTAL	5 059 758		2 320 412
TOTAL GENERAL	5 316 632		2 323 333

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

		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		3 104 548	1 400 000	1 133 177	
Prêts, autres immobilisations financières			1 150 172	592 274	
	TOTAL	3 104 548	2 550 171	1 725 450	
	TOTAL GENERAL	3 104 548	2 550 171	1 985 246	

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.

Les autres immobilisations financières intègrent les actions propres détenues dans le cadre de l'animation du cours ainsi que celles détenues dans le cadre du plan de rachat d'actions.

L'acquisition des titres de participation pour 746 900€ correspond à l'acquisition de 746 900 actions de la société SAS DU CHADEAU.

Les cessions pour 1 400 000€ correspondent à la cession des parts de la société EO2 AUVERGNE.

Les mouvements de poste à poste correspondent au reclassement des comptes courants de l'actif immobilisable à l'actif circulant.

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	99 737	3 504		103 241
Terrains		1 351	129		1 480
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 390	360		2 750
Installations générales agencements aménagements divers		7 680	1 173		8 852
Matériel de transport		46 526	1 188		47 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 228	2 003		40 231
	TOTAL	96 174	4 853		101 027
	TOTAL GENERAL	241 890	8 357		250 247

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 504				
Terrains	129				
Instal.techniques matériel outillage indus.	360				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 173				
Matériel de transport	1 188				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 003				
TOTAL	4 853				
TOTAL GENERAL	8 357				

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			62 042
TOTAL		62 042			62 042

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				350 000
Sur autres immobilisations financières	510				510
Sur comptes clients	93 787				93 787
TOTAL	444 297				444 297
TOTAL GENERAL	444 297	62 042			506 340
Dont dotations et reprises d'exploitation		62 042			

Une provision pour risque de 62 042€ a 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 porte sur 242 588 actions à la valeur nominale au cours de la clôture de 3.59 euros.

Elles seront définitivement acquises aux bénéficiaires le 22/10/2020. Les bénéficiaires de l'attribution s'engagent à conserver les actions qui leur sont attribuées définitivement à l'expiration de la période d'acquisition applicable, pendant une période de conservation d'un an à compter de la date d'acquisition.

L'acquisition définitive des actions sera réalisée par voie d'émission d'actions nouvelles, en conséquence aucune charge n'est comptabilisée dans les comptes, seule une provision au titre de la quote part acquise de contribution patronale spécifique sur cette contribution a été comptabilisée

La provision représente les contributions patronales spécifiques sur cette attribution acquises à la date de clôture.

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.

De plus, une dépréciation des créances clients pour un montant de 93 787,35 € a également été constatée dans les comptes au 28/02/2018 afin de couvrir le risque de non recouvrement de la créance nette des dettes fournisseurs que la société EO2 détient sur la société MMR. Cette dépréciation est maintenue depuis.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

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	592 274	592 274	
Autres créances clients	457 342	457 342	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 755	7 755	
Taxe sur la valeur ajoutée	153 757	153 757	
Divers état et autres collectivités publiques	4 523	4 523	
Groupe et associés	4 038 458	4 038 458	
Débiteurs divers	1 904	1 904	
Charges constatées d'avance	53 504	53 504	
TOTAL	5 309 518	5 309 518	

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	16 208	16 208		
Fournisseurs et comptes rattachés	161 943	161 943		
Personnel et comptes rattachés	199 294	199 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 797	108 797		
Impôts sur les bénéfices	203 432	203 432		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 030	58 030		
Autres impôts taxes et assimilés	5 613	5 613		
TOTAL	753 318	753 318		

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		40 838	2 425 875

Les titres remboursés correspondent aux titres auto détenus annulés dans le cadre de la réduction de capital.

Au 29/02/2020, 135 212 actions sont auto détenues par la société EO2 pour une valeur totale de 497 426.74 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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

- 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 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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	316 713
Autres créances	4 523
Disponibilités	14 233
Total	335 469

Les factures à établir correspondent aux facturations de prestations.

Détail des produits à recevoir

	Montant
Etat produits à recevoir	4 523
FAE EO2 AUV	274 804
FAE WEYA	41 489
PAR Divers	14 233
FAE PERFENE	420
INTERETS COURUS CC WEYA	1 947
INTERETS COURUS CC RCAC	2 153
Total	339 569

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 120
Dettes fiscales et sociales	265 998
Total	323 117

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA FONCIA	17 276		
CCA EURONEXT	2 500		
CCA GSC	13 603		
CCA DIVERSES	20 125		
Total	53 504		

Eléments 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	1 133 177		
Créances rattachées à des participations	379 506	3 658 952	
Créances clients et comptes rattachés	180 761	274 804	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 290		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 917 145
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 917 145
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 917 145
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 917 145
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
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	0

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

- 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	5
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		9 145
Dont entreprises liées		4 101

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	8 98 271 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	653 100	
Résultat comptable (hors participation)	6 064 576	

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 596 324 €.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

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

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		7 653 438
SAS DU CHADEAU Caution solidaire / emprunt	7 000 000	
EO2 Auvergne caution solidaire BPIF et B Popu	579 096	
RCAC caution solidaire 30% sur emprunt 600000	74 342	
Total (1)		7 653 438
(1) Dont concernant les filiales		7 653 438

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.

Le montant de l'engagement pour retraite s'élève à 20 157€.

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	2 709
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 718
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 222
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 508
Engagement total		20 157

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux de rotation faible
- taux d'actualisation 0.77 %

ANNEXE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020

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	4 303 080

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

Déficits reportables issus de l'intégration fiscale : 3 154 883 €.

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 A. Renseignements détaillés	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						
- Filiales détenues à + de 50% - DU CHADEAU - WEYA - Participations détenues entre 10 et 50 % - RCAC - MMR	747 000		100.00	747 000	747 000	178 148	7 000 000		113 334		
	304 420	1 204 796	51.00	31 667	31 667	143 568		2 659 966	103 540		
	20 000	57 612	20.00	4 000	4 000	53 689	74 342	183 168	5 511		
	245 000	434 708		350 000				1 804 639	264 017		
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		
- Divers	24 839	
- Produits cessions titres	6 997 500	
Total	7 022 339	
Charges exceptionnelles		
- Diverses	1 635	
- Eléments actifs cédé	653 100	
- pénalités	1 080	
Total	655 815	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2016	28/02/2017	28/02/2018	28/02/2019	29/02/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 466 713	2 466 713	2 466 713	2 466 713	2 425 875
Nbre des actions ordinaires existantes	2 466 713	2 466 713	2 466 713	2 466 713	2 425 875
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	206 098-	579 943	720 610	377 558	257 039
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 610 244-	255 349-	733 408-	722 287-	5 538 501
Impôts sur les bénéfices	84 318-	6 952-	365 853-	497 215-	596 324-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	41 317	266 597-	571 588-	511 228-	6 064 425
Résultat distribué		350 000			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.02-	0.10-	0.15-	0.09-	2.53
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.02	0.11-	0.23-	0.21-	2.50
Dividende distribué à chaque action		0.14			
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	9	4	4	4	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	388 070	340 388	378 568	381 912	521 897
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	213 562	173 463	188 873	178 506	254 178