



## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 28/02/2018 12			Exercice N-1 28/02/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	45 980	45 980		5 778	5 778	100.00
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	102 336	87 105	15 231	25 805	10 574	40.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	1 551	1 223	327	455	128	28.10
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	3 781	2 030	1 751		1 751	
	Autres immobilisations corporelles	97 969	88 184	9 785	9 483	302	3.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 786 177	175 000	1 611 177	1 786 176	174 999	9.80	
Créances rattachées à des participations	3 088 774	510	3 088 264	4 401 501	1 313 237	29.84	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	139 235		139 235	69 059	70 176	101.62	
<b>Total II</b>	<b>5 265 802</b>	<b>400 032</b>	<b>4 865 770</b>	<b>6 298 257</b>	<b>1 432 488</b>	<b>22.74</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	93 702		93 702		93 702	
	Avances et acomptes versés sur commandes	14 139		14 139		14 139	
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	326 455		326 455	716 402	389 946	54.43
	Autres créances	304 447		304 447	352 992	48 544	13.75
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 266 139		1 266 139	394 506	871 633	220.94	
Charges constatées d'avance (3)	38 623		38 623	29 706	8 917	30.02	
<b>Total III</b>	<b>2 043 506</b>		<b>2 043 506</b>	<b>1 493 605</b>	<b>549 901</b>	<b>36.82</b>	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>7 309 308</b>	<b>400 032</b>	<b>6 909 276</b>	<b>7 791 863</b>	<b>882 587</b>	<b>11.33</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 228 009

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		28/02/2018	12	28/02/2017	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 2 466 713)	2 466 713		2 466 713			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 461 802		7 811 802		350 000	4.48
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	263 171		263 171			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	3 191 725		2 927 999		263 726	9.01
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	571 588		266 597		304 991	114.40
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	6 428 373		7 347 091		918 718	12.50	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				3 404	3 404	100.00
	Concours bancaires courants				56 250	56 250	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 562		116 070		73 493	63.32	
Dettes fiscales et sociales	291 340		269 048		22 292	8.29	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	480 903		444 772		36 131	8.12
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		6 909 276		7 791 863		882 587	11.33

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

480 903

444 772

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 28/02/2018 12			Exercice N-1 28/02/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	215 672	295 729	511 401		511 401	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	209 209		209 209	579 943	370 734	63.93
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	424 881	295 729	720 610	579 943	140 667	24.26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			200		200	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 205	20 299	905	4.46
Autres produits			65	1 158	1 093	94.39
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			742 080	601 400	140 679	23.39
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			559 752		559 752	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			93 702		93 702	
Autres achats et charges externes *			515 214	401 895	113 319	28.20
Impôts, taxes et versements assimilés			18 016	61 868	43 851	70.88
Salaires et traitements			378 568	340 388	38 180	11.22
Charges sociales			189 368	135 670	53 699	39.58
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 033	32 484	3 451	10.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 514	1 662	148	8.89
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 597 764	973 966	623 798	64.05
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			855 684	372 566	483 119	129.67
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	28/02/2018	12	28/02/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	46 568		71 676		25 108	35.03
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 116		2 036		1 080	53.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			14 284		14 284	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>49 684</b>		<b>87 996</b>		<b>38 312</b>	<b>43.54</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	175 000				175 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	10		11 363		11 354	99.92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>175 010</b>		<b>11 363</b>		<b>163 646</b>	<b>NS</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>125 326</b>		<b>76 633</b>		<b>201 959</b>	<b>263.54</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>981 010</b>		<b>295 932</b>		<b>685 078</b>	<b>231.50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 968				1 968	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	63 380		31 068		32 312	104.01
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>65 348</b>		<b>31 068</b>		<b>34 280</b>	<b>110.34</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 507		1 184		1 323	111.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 272		7 500		11 772	156.96
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>21 779</b>		<b>8 684</b>		<b>13 095</b>	<b>150.79</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>43 569</b>		<b>22 384</b>		<b>21 185</b>	<b>94.64</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	365 853		6 952		358 901	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>857 112</b>		<b>720 465</b>		<b>136 647</b>	<b>18.97</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 428 700</b>		<b>987 061</b>		<b>441 638</b>	<b>44.74</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>571 588</b>		<b>266 597</b>		<b>304 991</b>	<b>114.40</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 3 172 4 023  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 46 568 71 676

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

AUDITIS



SA EO2  
36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

**ANNEXE DU 01/03/2017 AU 28/02/2018**

**AUDITIS**  
*5 Rue René Char*

21000 DIJON  
0380749050



## ANNEXE

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### DEVELOPPEMENT D'UNE ACTIVITE COMMERCIALE :

La société a développé une activité d'achat/revente de marchandises sur l'exercice. L'objet social avait été modifié préalablement en conséquence.

#### RECLAMATION CONTENTIEUSE DANS LE CADRE D'UN REDRESSEMENT FISCAL :

La société a été contrôlé fiscalement au cours de l'exercice précédent. 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 devait se traduire par une charge complémentaire d'impôts sur les sociétés de 16 823 € (montant réglé au cours de l'exercice). 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 toujours en cours d'instruction auprès de l'administration fiscale.

#### CONTROLE URSSAF :

La société est contrôlée par l'URSSAF. Le contrôle est toujours en cours à la clôture de l'exercice, il porte sur la période du 01/05/2015 à aujourd'hui.

### - 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 Règlementation 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,

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

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.

**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	99 316	3 019
Terrains		1 551	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 981	1 800
Installations générales agencements aménagements divers		6 209	4 278
Matériel de transport		45 000	3 559
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		37 173	1 950
	TOTAL	91 914	11 587
Autres participations		6 188 187	
Prêts, autres immobilisations financières		69 059	70 176
	TOTAL	6 257 246	70 176
	TOTAL GENERAL	6 494 456	84 782

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

		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		1	102 336	
Terrains				1 551	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				3 781	
Installations générales agencements aménagements divers				10 487	
Matériel de transport			200	48 359	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				39 123	
	TOTAL		200	103 300	
Autres participations			1 313 236	4 874 951	
Prêts, autres immobilisations financières			0	139 235	
	TOTAL		1 313 236	5 014 185	
	TOTAL GENERAL		1 313 436	5 265 802	

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 variation à la baisse des autres participations concernent essentiellement les créances rattachées aux participations.

**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 40 202	5 778	0	45 980
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 73 512	13 593	0	87 105
Terrains	1 095	128		1 223
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 981	49		2 030
Installations générales agencements aménagements divers	5 337	773		6 110
Matériel de transport	38 121	7 032	200	44 953
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 442	1 679	0	37 121
	TOTAL 81 975	9 661	200	91 437
	TOTAL GENERAL 195 689	29 032	199	224 522

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL 5 778				
Autres immob.incorporelles	TOTAL 13 593				
Terrains	128				
Instal.technique matériel outillage indus.	49				
Instal.générales agenc.aménag.divers	773				
Matériel de transport	7 032				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 679				
	TOTAL 9 661				
	TOTAL GENERAL 29 032				

La dépréciation de 175 000€ sur les titres de participations concerne les titres de la société MMR et représente 50% de la valeur de ses titres.

Elle a été comptabilisée pour tenir compte de la dégradation de la situation financière de l'entreprise.

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		175 000			175 000
Sur autres immobilisations financières	510				510
<b>TOTAL</b>	<b>510</b>	<b>175 000</b>			<b>175 510</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>510</b>	<b>175 000</b>			<b>175 510</b>
<b>Dont dotations et reprises financières</b>		175 000			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 088 774	3 088 774	
Autres immobilisations financières	139 235	139 235	
Autres créances clients	326 455	326 455	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 900	1 900	
Impôts sur les bénéficiaires	46 303	46 303	
Taxe sur la valeur ajoutée	230 447	230 447	
Divers état et autres collectivités publiques	23 494	23 494	
Débiteurs divers	2 303	2 303	
Charges constatées d'avance	38 623	38 623	
<b>TOTAL</b>	<b>3 897 534</b>	<b>3 897 534</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	189 562	189 562		
Personnel et comptes rattachés	61 736	61 736		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 593	71 593		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 651	139 651		
Autres impôts taxes et assimilés	18 360	18 360		
<b>TOTAL</b>	<b>480 903</b>	<b>480 903</b>		

**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.

## ANNEXE

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

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 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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	93 702		93 702	
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	93 702		93 702	
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

Un stock a été constitué suite au développement de l'activité d'achat/revente de marchandises sur l'exercice.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de 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	227 483
Autres créances	23 494
Disponibilités	5 132
<b>Total</b>	<b>256 109</b>

Les factures à établir correspondent aux facturations de prestations.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

### **Détail des produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
ETAT - Produits à recevoir	28 687
FAE EO2 AUVERGNE	217 910
FAE WEYA	9 512
<b>Total</b>	<b>256 109</b>

### **Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 011
Dettes fiscales et sociales	144 285
<b>Total</b>	<b>240 296</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- CCA EURONEXT	2 450		
- CCA INVEST SECURITIE	3 600		
- CCA BEES 0318	4 394		
- CCA FONCIA	4 569		
- CCA CACEIS	2 978		
- CCA GSC	13 337		
- CCA DIVERSES	7 295		
Total	38 623		

**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	1 786 175		
Créances rattachées à des participations	3 088 774		
Créances clients et comptes rattachés	325 097		

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

**- 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

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10	49 684
Dont entreprises liées		46 568

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	981 010-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	43 569	
Résultat comptable (hors participation)	571 588-	

La société E02 est intégrée fiscalement avec la société E02 AUVERGNE.  
E02, en tant que société mère, conserve les économies liées à l'intégration fiscale.  
Au titre de l'exercice, cette économie s'élève à 382 676 €

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 920 euros, ils correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

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

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		2 921 115
Pour EO2 Auvergne crédit bail Natexis Ener Os	677 813	
Nantissement EO2 Auvergne Natexis Energ Oseo0	1 400 000	
EO2 Auvergne caution solidaire BPIF et B Popu	732 565	
RCAC caution solidaire 30% sur emprunt 600000	110 737	
Total (1)		2 921 115
(1) Dont concernant les filiales		2 921 115
Dont engagements assortis de sûretés réelles		677 813

**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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	2 015
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 219
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 234

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- taux de rotation 2%
- taux d'actualisation 2% (taux d'inflation compris)

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

### **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	9 075 435

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

Déficits reportables issus de l'intégration fiscale: 5 606 360 €

### **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. 831-3 et 832-13)

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					
<b>A. Renseignements détaillés</b>										
- Filiales détenues à + de 50%										
- 57 EO2 AUVERGNE	200 000	3 935 683	100.00	1 400 000	1 400 000	2 844 467	2 135 265	15 134 945	853 083	
- 55 WEYA	304 420	761 003	54.39	31 665	31 665	148 100		5 141 442	70 451	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- MMR	245 000	178 085	50.00	350 000	175 000			1 720 247	136 525	
- RCAC	20 000	236 240	20.00	4 000	4 000	51 624	110 737	189 329	9 252	
<b>B. Renseignements globaux</b>										
- 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		
- AUTRES	6 462	
- PRDTS CESSIONS ELEMENTS ACTIFS CEDES	10 000	
- BONI RACHAT D'ACTION	48 886	
Total	65 348	
Charges exceptionnelles		
- MALI RACHAT D'ACTION	19 272	
- PENALITES	2 507	
Total	21 779	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/03/2017 au 28/02/2018

### **Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

(PCG Art. 831-2/20)

NEANT

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2014	28/02/2015	28/02/2016	28/02/2017	28/02/2018
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	2 631 705	2 631 705	2 466 713	2 466 713	2 466 713
Nbre des actions ordinaires existantes	2 631 705	2 631 705	2 466 713	2 466 713	2 466 713
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	416 108	379 486	206 098-	579 943	720 610
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	435 503-	475 512-	2 610 244-	255 349-	733 408-
Impôts sur les bénéfices	384 128-	260 745-	84 318-	6 952-	365 853-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	269 777	160 834-	41 317	266 597-	571 588-
Résultat distribué					347 129
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions			1.02-	0.10-	0.15-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.10	0.06-	0.02	0.11-	0.23-
Dividende distribué à chaque action					0.14
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	8	9	4	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	457 529	450 037	388 070	340 388	378 568
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	214 176	217 607	213 562	173 463	188 873