

EO2

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

Comptes annuels au 28/02/2023

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 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	106 126	105 528	598	928	330-	35. 56-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 551	1 551				
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	21 826	15 813	6 013	12 340	6 327-	51. 27-
	Autres immobilisations corporelles	147 015	97 096	49 920	65 879	15 960-	24. 23-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 122 717	756 902	1 365 815	965 717	400 098	41. 43
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	671 142		671 142	61 429	609 713	992. 56
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	51 503		51 503	109 017	57 514-	52. 76-
Total II		3 121 879	976 889	2 144 990	1 215 310	929 680	76. 50
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	665 976		665 976	342 526	323 450	94. 43
	Autres créances	6 450 570	64 022	6 386 548	4 769 935	1 616 613	33. 89
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	4 610 738		4 610 738		4 610 738	
	Disponibilités	388 292		388 292	5 484 528	5 096 236-	92. 92-
	Charges constatées d'avance (3)	63 918		63 918	54 483	9 435	17. 32
	Total III	12 179 494	64 022	12 115 472	10 651 472	1 464 000	13. 74
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)		15 301 373	1 040 911	14 260 462	11 866 781	2 393 681	20. 17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

38 142

2 726 400

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2023 12	Exercice N-1 28/02/2022 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	2 551 209 7 153 530		
	Réserves				
	Réserve légale	263 171	263 171		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 203 624	1 210 944	7 319-	0. 60-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 302 807-	7 319-	1 295 488-	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	9 868 726	11 171 534	1 302 807-	11. 66-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	188 000 330 816	188 000	330 816	
	Total III	518 816	188 000	330 816	175. 97
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		4 172	4 172-	100. 00-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	941 607		941 607	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		48 705	48 705-	100. 00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 227	226 505	4 279-	1. 89-
	Dettes fiscales et sociales	2 683 174	227 326	2 455 848	NS
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Comptes de Régularisation	Autres dettes	25 912	540	25 372	NS
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 872 920	507 248	3 365 672	663. 52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	14 260 462	11 866 781	2 393 681	20. 17

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

3 872 920

507 248

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	555 196		555 196	454 854	100 342	22. 06
Chiffre d'affaires NET	555 196		555 196	454 854	100 342	22. 06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 881	22 579	11 302	50. 05
Autres produits			1 387	3 494	2 108-	60. 32-
Total des Produits d'exploitation (I)			590 463	480 927	109 536	22. 78
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 *			446 389	462 568	16 179-	3. 50-
Impôts, taxes et versements assimilés			12 218	17 389	5 171-	29. 74-
Salaires et traitements			884 814	266 045	618 769	232. 58
Charges sociales			629 511	132 320	497 191	375. 75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 617	15 833	6 783	42. 84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			330 816	1 000	329 816	NS
Autres charges			3 044	2 823	221	7. 83
Total des Charges d'exploitation (II)			2 329 409	897 978	1 431 431	159. 41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 738 946-	417 051-	1 321 895-	316. 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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2023 12	Exercice N-1 28/02/2022 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)	118 890		118 890	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	118 890		118 890	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	402 902	90 000	312 902	347.67
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	402 902	90 000	312 902	347.67
2. Résultat financier (V-VI)	284 012-	90 000-	194 012-	215.57-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 022 957-	507 051-	1 515 907-	298.97-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 521		21 521	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 525	3 694	8 831	239.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	45 730		45 730	
Total VII	79 776	3 694	76 082	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 021	635	386	60.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	97	18 118	18 021-	99.46-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 118	18 753	17 636-	94.04-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	78 658	15 060-	93 718	622.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	641 492-	514 791-	126 701-	24.61-
Total des produits (I+III+V+VII)	789 129	484 621	304 509	62.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 091 937	491 940	1 599 997	325.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 302 807-	7 319-	1 295 488-	NS

* 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

12 909

AUDITIS

E02

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

ANNEXE DU 01/03/2022 AU 28/02/2023

AUDITIS

5 Rue René Char

21000 DIJON

03 80 74 90 50

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 260 462.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 555 195.95 Euros et dégageant un déficit de 1 302 807.45- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participation dans la société LE PACTE DE GIENS

EO2 a souscrit à l'augmentation de capital de la SAS LE PACTE DE GIENS pour lui permettre d'acquérir 11 180 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € avec un prix d'émission de 70 € soit un investissement total de 782 600 € permettant à EO2 de détenir 26% du capital de la société.

La société LE PACTE DE GIENS a réalisé un premier investissement en achetant les titres de la société SANPIMANUTEL qui exploite un complexe hôtelier et de résidence hôtelière, de restaurants et de débit de boissons.

A la suite de cette prise de participation, une avance en compte courant a été consentie à la SAS LE PACTE DE GIENS. Cette avance s'élevait à 2 726 400€ au 28/02/2023

Prise de participation dans la société EO2 BOURGOGNE FRANCHE COMTE

EO2 a souscrit au capital de la SAS EO2 BFC en acquérant 510 actions d'une valeur nominale de 40 € soit un investissement total de 20 400 € permettant à EO2 de détenir 51% du capital de la société.

La société a pour but la création d'une unité de production de pellets dans le Jura.

Mise en place d'un plan de rachat d'action

Un plan de rachat d'actions a été mis en place à compter de mars 2022 en vue de les utiliser à hauteur de 50% pour des attributions d'actions gratuites et de 50% dans le cadre de réduction de capital.

A la clôture de l'exercice, 196 734 actions avaient été rachetées par la société pour une valeur de 1 221 476 €

Conformément aux finalités du plan, 98 367 actions ont été comptabilisées en disponibilités en vue de leur attributions gratuites et 98 367 actions ont été comptabilisées en immobilisations (actions propres en voie d'annulation).

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Dans le cadre de la restructuration capitalistique de LEV,

- Cession de l'activité bureau d'étude pour un montant de 70 K€, activité créée et en développement progressif depuis 2 ans.
- Participation à 2 augmentations de capital par incorporation de créances en compte courant : 70 K€ et 65 K€
- Apport des titres de GREENTA dans un objectif que cette dernière devienne filiale à 100% de la société LEV
- A l'issue de ces opérations, EO2 détiendra 33% de la société LEV

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 06 126		
Terrains	1 551		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 826		
Installations générales agencements aménagements divers	10 487		
Matériel de transport	114 091		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 737		
TOTAL	198 692		
Autres participations	1 319 717		803 000
Autres titres immobilisés	61 429		985 479
Prêts, autres immobilisations financières	109 017		1 475 272
TOTAL	1 490 162		3 263 751
TOTAL GENERAL	1 794 980		3 263 751

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 06 126	
Terrains			1 551	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 826	
Installations générales agencements aménagements divers			10 487	
Matériel de transport		28 300	85 791	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 737	
TOTAL		28 300	170 392	
Autres participations			2 122 717	
Autres titres immobilisés		375 766	671 142	
Prêts, autres immobilisations financières		1 532 786	51 503	
TOTAL		1 908 552	2 845 361	
TOTAL GENERAL		1 936 852	3 121 879	

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 cessions correspondent à 2 véhicules cédés dans l'exercice.

Prise de participation dans la société LE PACTE DE GIENS

EO2 a souscrit à l'augmentation de capital de la SAS LE PACTE DE GIENS pour lui permettre d'acquérir 11 180 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € avec un prix d'émission de 70 € soit un investissement total de 782 600 € permettant à EO2 de détenir 26% du capital de la société.

La société LE PACTE DE GIENS a réalisé un premier investissement en achetant les titres de la société SANPIMANUTEL qui exploite un complexe hôtelier et de résidence hôtelière, de restaurants et de débit de boissons.

A la suite de cette prise de participation, une avance en compte courant a été consentie à la SAS LE PACTE DE GIENS. Cette avance s'élevait à 2 726 400€ au 28/02/2023.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

L'investissement dans la société Sanpimanutel a notamment été motivé par une perspective de forte plus-value. Néanmoins, la prise en compte de la fiscalité latente sur cette plus-value minore la valeur vénale des titres Sanpimanutel et par conséquent celle des titres pacte de gens.

Une dépréciation a donc été constatée dans les comptes avec une perspective d'une éventuelle reprise au fur et à mesure des développements de l'activité de la société Sanpimanutel.

Prise de participation dans la société EO2 BOURGOGNE FRANCHE COMTE

EO2 a souscrit au capital de la SAS EO2 BFC en acquérant 510 actions d'une valeur nominale de 40 € soit un investissement total de 20 400 € permettant à EO2 de détenir 51% du capital de la société.

La société a pour but la création d'une unité de production de pellets dans le Jura.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 05 1 98	330		1 05 528
Terrains	1 551			1 551
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 486	6 327		15 813
Installations générales agencements aménagements divers	10 231	256		10 487
Matériel de transport	53 926	13 147	28 300	38 773
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 279	2 557		47 836
TOTAL	120 472	22 287	28 300	114 459
TOTAL GENERAL	225 670	22 617	28 300	219 987

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	330				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 327				
Instal.générales agenc.aménag.divers	256				
Matériel de transport	13 147				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 557				
TOTAL	22 287				
TOTAL GENERAL	22 617				

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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	188 000	330 816			518 816
TOTAL	188 000	330 816			518 816

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	354 000	402 902			756 902
Sur comptes clients	1 288		1 288		
Autres provisions pour dépréciation	109 752		45 730		64 022
TOTAL	465 041	402 902	47 018		820 924
TOTAL GENERAL	653 041	733 718	47 018		1 339 740
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		330 816 402 902	1 288 45 730		

La société EO2 avait accordé une caution dans le cadre d'un emprunt bancaire (co financé par les banques CIC et BANQUE POPULAIRE GRAND OUEST) souscrit par la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE alors qu'elle était associée de cette SCI. EO2 a, par la suite, cédé sa participation dans cette SCI. Suite à la mise en redressement judiciaire de la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE, le CIC a demandé, au cours de l'exercice précédent, la substitution en tant que caution au paiement des échéances de l'emprunt. Le 15/03/2022, EO2 a été condamnée à verser à la BANQUE POPULAIRE la somme de 86 040,96 € également au motif de sa caution vis à vis de la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE. Ces demandes de caution sont contestées par la société EO2 dans la 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.

Par précaution, des provisions pour risque ont été constituées :

- au cours de l'exercice 28/02/2021, pour 97 K€ correspondant à la demande du CIC
- au cours de l'exercice 28/02/2022, pour 91 K€ correspondant à la condamnation en faveur de la BANQUE POPULAIRE.

Les participation dans la société MMR et RCAC d'une valeur de 350 000€ et 4 000 € ont été intégralement dépréciées pour tenir compte du risque d'absence de valeur vénale des titres à moyen terme.

Une dépréciation des titres pacte de gens de 402 902€ a été constatée sur l'exercice.

Le conseil d'administration du 18/08/2022 a voté la mise en place d'un plan d'attribution gratuite d'actions portant sur 317 652 actions.

Elles seront définitivement acquises aux bénéficiaires le 18/08/2023. 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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

L'acquisition définitive des actions sera réalisée par voie utilisation des actions rachetées dans le cadre du plan de rachat d'actions en cours ou par émission d'actions nouvelles.

A la date d'arrêté des comptes, les hypothèses retenues pour la remise de ces actions sont les suivantes :

- Les actions rachetées et auto détenues au 28/02/2023 affectées à cette finalité, soit 98 367 actions, seront utilisées pour cette attribution.
- Le solde de 219 285 actions fera l'objet d'une émission d'actions nouvelles.

Ainsi, seul le coût des actions rachetées affectées à cette finalité, soit 610 741 €, a servi de base à la constatation d'une provision pour risques et charges calculée au prorata temporis de la période d'acquisition. Au 28/02/2023, cette provision s'élève à 331 k€

Une charge à payer de 192K€ au titre de la quote part acquise de contribution patronale spécifique sur cette attribution d'actions gratuites a été comptabilisée. Elle représente les contributions patronales spécifiques sur cette attribution acquise à la date de clôture.

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	7 22 645	7 09 284	13 361
Autres créances clients	6 65 976	6 65 976	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 584	145 584	
Groupe et associés	6 262 852	3 536 452	2 726 400
Débiteurs divers	42 134	42 134	
Charges constatées d'avance	63 918	63 918	
TOTAL	7 903 109	5 163 348	2 739 761

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 22 227	2 22 227		
Personnel et comptes rattachés	5 16 430	5 16 430		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 66 484	4 66 484		
Impôts sur les bénéfices	1 581 483	1 581 483		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 13 496	1 13 496		
Autres impôts taxes et assimilés	5 281	5 281		
Groupe et associés	941 607	941 607		
Autres dettes	25 912	25 912		
TOTAL	3 872 920	3 872 920		

Les dettes de personnel intègrent une provision pour prime brut de 500 K€ correspondant à l'intéressement des dirigeants au résultat courant consolidé.

Une estimation à hauteur de 600 K€ a été réalisée à la clôture soit une provision de 500 K€ en complément des 100 K€ d'acomptes déjà versés.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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	2 551 209			2 551 209

Au 28/02/2023, 207 327 actions sont auto détenues par la société EO2 pour une valeur totale de 1 281 879.70 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 :

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

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 inférieur 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	6 4 8 3 2 2
Total	6 4 8 3 2 2

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 6 8 3 2
Dettes fiscales et sociales	9 5 2 6 6 9
Total	1 0 0 9 5 0 2

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 3 9 1 8
Total	6 3 9 1 8

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 171 534
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	7 319 -
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	11 164 215
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 164 215
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	11 164 215
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

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

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

Rémunération annuelle des deux dirigeants : 348K€ (brut) dont 100K€ d'avance sur rémunération variable 2022/2023

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Total	3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 289 239 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	78 658	
Résultat comptable (hors participation)	654 522 -	

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 economie s'élève à 641 492€

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes est de 18 000 euros hors taxes, correspondant aux honoraires suivants :

- au titre du contrôle légal des comptes pour 8 000 euros hors taxes
- au titre du contrôle des comptes consolidés pour 8 500 euros hors taxes.
- au titre des rapports spéciaux liés aux opérations sur le capital pour 1 500 euros hors taxes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -Engagements financiersEngagements donnés

Autres engagements donnés :		4 635 433
SAS DU CHADEAU Caution solidaire / emprunt	4 149 807	
EO2 Auvergne caution solidaire BPIF et B Popu	311 140	
RCAC caution solidaire 30% sur emprunt 600000	18 486	
PACTE DE GIENS caution sur emprunt 3 500K€	156 000	
Total (1)		4 635 433
(1) Dont concernant les filiales		4 635 433

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

Engagement pris en cas de rupture de contrat : indemnité d'un montant forfaitaire égal à 24 mois de rémunération brute (part fixe et variable), sauf en cas de faute grave ou de faute lourde.

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 17 924€ au 28/02/2023.

La société a poursuivi la méthode 1 de la recommandation ANC 2013-02 pour l'évaluation de ses engagements en matière de retraite.

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	

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 6 9 2
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 2 2 3 2
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		1 7 9 2 4

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- départ à l'initative du salarié
- taux de rotation faible
- taux d'actualisation 3.50 %
- Revalorisation de salaire : 2%
- Charges sociales retenues : Cadre 50%

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 : Néant

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

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 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	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
-57 DU CHADEAU	747 000	2 750 803	100.00	747 000	747 000	223 903			975 664		
-NEW SVM	284 750	98 135	60.00	170 850	170 850	365 630			30 178		
-55 WEYA	304 420	285 099	54.39	31 667	31 667	172 929		4 105 230	257 344		
-57 LEV	104 000	253 210	51.00	10 200	10 200	157 728		532 841	253 210		
-57 EO2 BOURGOGNE FRANCHE COM	40 000	65 679	51.00	20 400	20 400	2 148			65 679		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
-MMR	245 000	12 301	50.00	350 000		64 022		2 531 529	28 751		
-57 LE PACTE DE GIENS	43 000	856 566	26.00	782 600	782 600	2 726 400			730 434		
-RCAC	20 000	14 549	20.00	4 000		58 076		198 452	9 841		
-57 GREENTA	60 000	91 982	10.00	6 000	6 000	13 276		78 346	91 982		
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	21 521	7710
-VNC ACTIFS CEDES	1	7750
-BONIS RACHATS ACTIONS	12 524	7783
Total	34 046	
Charges exceptionnelles		
-PENALITES	1 021	67120
-MALIS RACHATS ACTIONS	97	67830
Total	1 118	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2019	28/02/2020	28/02/2021	28/02/2022	28/02/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 466 713	2 425 875	2 551 209	2 551 209	2 551 209
Nbre des actions ordinaires existantes	2 466 713	2 425 875	2 551 209	2 551 209	2 551 209
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	377 558	257 039	290 603	454 854	555 196
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	722 287-	5 538 651	791 338-	415 277-	1 234 983-
Impôts sur les bénéfices	497 215-	596 324-	575 226-	514 791-	641 492-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	511 228-	6 064 576	277 383-	7 319-	1 302 807-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.09-	2.53	0.08-	0.04	0.23-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.21-	2.50	0.11-		0.51-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	4	5	3	3	3
Montant de la masse salariale de l'exercice	381 912	521 897	369 058	266 045	884 814
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	178 506	254 178	358 107	132 320	629 511