

EO2

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

Comptes annuels au 29/02/2024

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 29/02/2024 12			Exercice N-1 28/02/2023 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	54 863	54 595	268	598	330-	55. 18-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	21 826	21 826		6 013	6 013-	100. 00-
	Autres immobilisations corporelles	113 428	73 779	39 649	49 920	10 271-	20. 57-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 213 257	791 597	1 421 660	1 365 815	55 846	4. 09
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 623 516	170 389	1 453 127	671 142	781 985	116. 52
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	131 211		131 211	51 503	79 708	154. 76
	Total II	4 158 100	1 112 185	3 045 915	2 144 990	900 925	42. 00
	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)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	588 468		588 468	665 976	77 508-	11. 64-
	Autres créances	6 427 794	373 575	6 054 218	6 386 548	332 330-	5. 20-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				4 610 738	4 610 738-	100. 00-
	Disponibilités	1 398 289		1 398 289	388 292	1 009 997	260. 11
	Charges constatées d'avance (3)	63 223		63 223	63 918	694-	1. 09-
	Total III	8 477 774	373 575	8 104 198	12 115 472	4 011 273-	33. 11-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 635 874	1 485 761	11 150 113	14 260 462	3 110 349-	21. 81-

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

117 051

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 29/02/2024 12	Exercice N-1 28/02/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 640 648) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 640 648 7 064 091	2 551 209 7 153 530	89 439 89 439-	3. 51 1. 25-
	Réserves				
	Réserve légale	263 171	263 171		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées		1 203 624	1 203 624-	100. 00-
	Autres réserves				
	Report à nouveau	99 183-		99 183-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 347 001-	1 302 807-	44 193-	3. 39-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	8 521 726	9 868 726	1 347 001-	13. 65-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	188 000	188 000 330 816	330 816-	100. 00-
	Total III	188 000	518 816	330 816-	63. 76-
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	5 068		5 068	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 565 797	941 607	624 190	66. 29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	302 449	222 227	80 223	36. 10
	Dettes fiscales et sociales	562 168	2 683 174	2 121 006-	79. 05-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 905	25 912	21 007-	81. 07-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 440 387	3 872 920	1 432 532-	36. 99-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 150 113	14 260 462	3 110 349-	21. 81-

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

2 440 387

3 872 920

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 29/02/2024 12			Exercice N-1 28/02/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	503 637		503 637	555 196	51 559-	9. 29-
Chiffre d'affaires NET	503 637		503 637	555 196	51 559-	9. 29-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			381 028	33 881	347 147	NS
Autres produits			7 747	1 387	6 360	458. 63
Total des Produits d'exploitation (I)			892 411	590 463	301 948	51. 14
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 *			447 609	446 389	1 220	0. 27
Impôts, taxes et versements assimilés			24 548	12 218	12 329	100. 91
Salaires et traitements			1 694 985	884 814	810 171	91. 56
Charges sociales			239 792	629 511	389 718-	61. 91-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 150	22 617	466-	2. 06-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				330 816	330 816-	100. 00-
Autres charges			11	3 044	3 034-	99. 65-
Total des Charges d'exploitation (II)			2 429 095	2 329 409	99 686	4. 28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 536 683-	1 738 946-	202 262	11. 63
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 29/02/2024 12	Exercice N-1 28/02/2023 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)	317 031	118 890	198 140	166.66
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	146 703		146 703	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	463 734	118 890	344 843	290.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	725 362	402 902	322 460	80.03
Intérêts et charges assimilées (4)	24 190		24 190	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	749 552	402 902	346 650	86.04
2. Résultat financier (V-VI)	285 818-	284 012-	1 806-	0.64-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 822 501-	2 022 957-	200 456	9.91
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 521	21 521-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	110 173	12 525	97 648	779.63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	64 022	45 730	18 292	40.00
Total VII	174 195	79 776	94 419	118.36
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	739	1 021	281-	27.57-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 265	97	10 168	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	11 004	1 118	9 886	884.51
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	163 191	78 658	84 533	107.47
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	312 310-	641 492-	329 182	51.32
Total des produits (I+III+V+VII)	1 530 340	789 129	741 211	93.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 877 341	2 091 937	785 404	37.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 347 001-	1 302 807-	44 193-	3.39-

* 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

172 959

12 909

AUDITIS

E02

36 avenue Pierre Brossolette

92240 MALAKOFF

ANNEXE DU 01/03/2023 AU 29/02/2024

AUDITIS

5 Rue René Char

21000 DIJON

03 80 74 90 50

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 150 113.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 503 636.73 Euros et dégageant un déficit de 1 347 000.51- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**Réorganisation de la participation dans les sociétés LEV et GREENTA**

Le capital de ces sociétés a été restructuré afin de permettre l'entrée de nouveaux actionnaires.

La société GREENTA est devenue filiale à 100% de la société LEV par apport de titres. EO2 a donc apporté les 6 000 actions GREENTA qu'elle détenait, évaluées à un montant global de 26 540 €. Elle a reçu en rémunération de cet apport 26 540 actions de LEV.

EO2 a également cédé le fonds de commerce qu'elle avait développé sur l'activité audit énergétique. Ce fonds a été cédé pour une valeur de 70 000 € à la société LEV. La créance issue de cette vente a été utilisée pour souscrire à une augmentation de capital de la société LEV, ce qui a permis à EO2 d'obtenir 70 000 actions nouvelles de la société LEV.

Ces deux opérations permettent à EO2 de détenir 24% du capital de la société LEV.

Attribution d'actions gratuites

317 652 actions ont été définitivement attribuées gratuitement le 18/08/2023 aux salariés et dirigeant d'EO2. Ces actions étaient assorties d'une période de conservation de 12 mois. Les actions attribuées proviennent pour 228 213 d'actions propres acquises dans le cadre du plan de rachat pour un prix de 1 424 049 euros (montant constaté en "Salaires et traitements") et à hauteur de 89 439 d'actions nouvelles créées par augmentation de capital par incorporation de la prime d'émission (d'une valeur de 558 099 euros). Conformément à la législation, les "charges sociales" inclues la contribution patronale de 20% d'un montant de 371 748 euros.

Plan de rachat d'actions

Un nouveau plan de rachat d'actions a été mis en place par décision du conseil d'administration du 18 août 2023. Les titres auto détenus seront affectés à hauteur de 50% à des opérations de réduction de capital et de 50% à la réalisation d'offres publiques d'échange.

A la clôture de l'exercice, la société détenait 248 000 actions propres acquises pour 1,55 M€ dans le cadre du programme décrit ci-dessus et 11 475 actions dans le cadre du contrat de liquidité.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	85 791		9 20
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 737		4 616
TOTAL	170 392		5 536
Autres participations	2 122 717		96 540
Autres titres immobilisés	671 142		2 424 974
Prêts, autres immobilisations financières	51 503		1 917 508
TOTAL	2 845 361		4 439 022
TOTAL GENERAL	3 121 879		4 444 558

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		51 263	54 863	
Terrains		1 551		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 826	
Installations générales agencements aménagements divers			10 487	
Matériel de transport			86 711	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		39 123	16 230	
TOTAL		40 674	135 254	
Autres participations		6 000	2 213 257	
Autres titres immobilisés		1 472 600	1 623 516	
Prêts, autres immobilisations financières		1 837 800	131 211	
TOTAL		3 316 400	3 967 984	
TOTAL GENERAL		3 408 337	4 158 100	

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 :

- la mise au rebut de logiciels pour 51k€
- la mise au rebut de matériel informatique (PC, serveurs, ...) pour 35k€
- la mise au rebut de mobilier pour 3k€
- l'apport des 6 000 actions GREENTA à la société LEV

La prise de participations sur l'exercices de 96 540€ correspond à 96 540 actions de la société LEV, soit 24% du capital de la société.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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 05 528	330	51 263	54 595
Terrains		1 551		1 551	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		15 813	6 013		21 826
Installations générales agencements aménagements divers		10 487			10 487
Matériel de transport		38 773	13 242		52 015
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		47 836	2 565	39 123	11 278
TOTAL		114 459	21 820	40 674	95 605
TOTAL GENERAL		219 987	22 150	91 937	150 200
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.		6 013			
Matériel de transport		13 242			
Matériel de bureau informatique mobilier		2 565			
TOTAL		21 820			
TOTAL GENERAL		22 150			

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	756 902	181 398	146 703		791 597
Sur autres immobilisations financières		170 389			170 389
Autres provisions pour dépréciation	64 022	373 575	64 022		373 575
TOTAL	820 924	725 362	210 725		1 335 561
TOTAL GENERAL	1 339 740	725 362	541 541		1 523 561
Dont dotations et reprises d'exploitation			330 816		
financières		725 362	146 703		
exceptionnelles			64 022		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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.
- Soit une provision globale de 188 000€.

A ce jour, la SCI TERRE PLEIN DE BLAINVILLE respecte le plan de redressement mis en place.

Les participations ci dessous ont été dépréciées pour tenir compte du risque d'absence de valeur vénale des titres à moyen terme :

- MMR pour une valeur de 203 297€ (une reprise de 146 703€ a été comptabilisée sur l'exercice)
- RCAC pour une valeur de 4 000€
- Pacte De Giens pour une valeur de 445 893€ (une dotation complémentaire de 42 991€ a été comptabilisée sur l'exercice)

Les participations de WEYA de 31 661€ et LEV de 106 740€ ont été dépréciées sur l'exercice clos le 29/02/2024

Le compte courant WEYA a été déprécié à 100% pour le montant de 373 575€

La diminution des autres provisions pour risques et charges correspond à la reprise de la provision constituée l'exercice précédent correspondant aux cotisations sociales sur les attributions d'actions gratuites acquises à la clôture de l'exercice.

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	1 754 727	1 740 567	14 160
Autres créances clients	588 468	588 468	
Impôts sur les bénéfices	703 988	703 988	
Taxe sur la valeur ajoutée	122 759	122 759	
Groupe et associés	5 536 012	5 536 012	
Débiteurs divers	65 034	65 034	
Charges constatées d'avance	63 223	63 223	
TOTAL	8 834 212	8 820 052	14 160

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	5 068	5 068		
Fournisseurs et comptes rattachés	302 449	302 449		
Personnel et comptes rattachés	218 030	218 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 075	146 075		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 727	125 727		
Autres impôts taxes et assimilés	72 336	72 336		
Groupe et associés	1 565 797	1 565 797		
Autres dettes	4 905	4 905		
TOTAL	2 440 387	2 440 387		

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	89 439		2 640 648

Au 29/02/2024, 259 475 actions sont auto détenues par la société EO2 pour une valeur totale de 1 623 515.93 euros.

89 439 d'actions nouvelles ont été créées par augmentation de capital par incorporation de la prime d'émission, suite à l'attribution d'actions gratuites.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est 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	5 76 3 0 0
Autres créances	5 0 8 8
Total	5 8 1 3 8 8

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	2 4 1 9 0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 9 1 4 3
Dettes fiscales et sociales	2 5 5 7 0
Total	1 1 8 9 0 2

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 3 2 2 3
Total	6 3 2 2 3

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 8 6 8 7 2 6
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 8 6 8 7 2 6
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 8 6 8 7 2 6
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 3 4 7 0 0 0 -
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 5 2 1 7 2 6
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 3 4 7 0 0 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	1 3 4 7 0 0 0 -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

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

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

Rémunération annuelle des deux dirigeants : 700K€ (brut) + Valeur des actions gratuites transmises au cours de l'exercice 1 670 k€.

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	1 822 501 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	163 191	
Résultat comptable (hors participation)	1 347 001 -	312 310 -

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 312 310€.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes est de 18 100 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 1 600 euros hors taxes.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiersEngagements donnés

Autres engagements donnés :		3 528 039
SAS DU CHADEAU Caution solidaire / emprunt	3 139 951	
EO2 Auvergne caution solidaire BPIF et B Popu	231 025	
RCAC caution solidaire 30% sur emprunt 600000	1 063	
PACTE DE GIENS caution sur emprunt 3 500K€	156 000	
Total (1)		3 528 039
(1) Dont concernant les filiales		3 528 039

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 des dirigeants : 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 18 281€ au 29/02/2024.

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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 826
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 455
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		18 281

ANNEXE

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- départ à l'inititive du salarié
- taux de rotation faible
- taux d'actualisation 3.30 %
- 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 : 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%											
-5710 DU CHADEAU	747 000	3 737 882	100.00	747 000	747 000	232 096			987 079		
-NEW SVM	284 750	129 370	60.00	170 850	170 850	458 637			31 236		
-55 WEYA	304 420	432 160	54.39	31 667		373 575		1 728 172	708 911		
-5710 EO2 BOURGOGNE FRANCHE C	40 000	238 859	51.00	20 400	20 400	6 695			173 180		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
-MMR	245 000	203 580	50.00	350 000	146 703			2 729 354	191 279		
-5710 LE PACTE DE GIENS	43 000	567 446	26.00	782 600	336 707	2 799 309			289 120		
-57 LEV	439 403	589 408	24.00	106 740		277 653		923 023	336 198		
-RCAC	20 000	20 617	20.00	4 000		58 076		212 396	6 068		
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		
-REPRISE DEPRECIATION CC	64 022	787500
-BONIS RACHATS ACTIONS	13 633	778300
-VNC ACTIFS CEDES	96 540	775000
Total	174 195	
Charges exceptionnelles		
-PENALITES	739	671200
-VNC ACTIFS FI CEDES	6 000	675600
-MALIS RACHATS ACTIONS	4 265	678300
Total	11 004	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	28/02/2020	28/02/2021	28/02/2022	28/02/2023	29/02/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 425 875	2 551 209	2 551 209	2 551 209	2 640 648
Nbre des actions ordinaires existantes	2 425 875	2 551 209	2 551 209	2 640 648	2 640 648
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	257 039	290 603	454 854	555 196	503 637
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5 538 651	791 338-	415 277-	1 234 983-	1 453 340-
Impôts sur les bénéfices	596 324-	575 226-	514 791-	641 492-	312 310-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	6 064 576	277 383-	7 319-	1 302 807-	1 347 001-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	2.53	0.08-	0.04	0.22-	0.43-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2.50	0.11-		0.49-	0.51-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	5	3	3	3	3
Montant de la masse salariale de l'exercice	521 897	369 058	266 045	884 814	1 694 985
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	254 178	358 107	132 320	629 511	239 792