

WEYA

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	1 196	1 196				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	868 764	200 612	668 152	726 100	57 948-	7. 98-
	Installations techniques, matériel et outillage	3 480	2 706	774	889	115-	12. 94-
	Autres immobilisations corporelles	37 011	30 304	6 707	9 454	2 747-	29. 05-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	96 000	96 000				
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières				3 000	3 000-	100. 00-
Total II		1 006 451	330 818	675 633	739 443	63 810-	8. 63-
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	906 173	21 575	884 598	1 740 238	855 640-	49. 17-
	Autres créances	1 009 639	263 427	746 212	1 223 408	477 196-	39. 01-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 511		54 511	47 036	7 475	15. 89
	Charges constatées d'avance (3)	121 209		121 209	238 416	117 208-	49. 16-
	Total III	2 091 532	285 002	1 806 530	3 249 099	1 442 569-	44. 40-
	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)	3 097 983	615 820	2 482 163	3 988 542	1 506 379-	37. 77-

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

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 : 304 420) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	304 420 1 069 908	304 420 1 069 908		
	Réserves				
	Réserve légale	30 442	30 442		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 121 878-	881 534-	240 344-	27. 26-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	708 911-	240 344-	468 567-	194. 96-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées	298 279	323 627	25 347-	7. 83-
	Total I	127 739-	606 519	734 258-	121. 06-
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	138 675 300 000	213 492 62 760	74 817- 237 240	35. 04- 378. 01
	Total III	438 675	276 252	162 423	58. 80
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	733 797	873 125	139 328-	15. 96-
	Concours bancaires courants	19 245	24 292	5 046-	20. 77-
	Emprunts et dettes financières diverses	383 401	176 908	206 494	116. 72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		217 133	217 133-	100. 00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	810 137	1 469 898	659 761-	44. 88-
	Dettes fiscales et sociales	174 045	310 811	136 766-	44. 00-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	50 601	33 604	16 996	50. 58
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 171 227	3 105 771	934 544-	30. 09-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		2 482 163	3 988 542	1 506 379-	37. 77-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 579 030 2 372 700

COMPTE 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	57 512		57 512	113 364	55 852-	49. 27-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 670 660		1 670 660	3 991 865	2 321 205-	58. 15-
Chiffre d'affaires NET	1 728 172		1 728 172	4 105 230	2 377 057-	57. 90-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 583	6 500	83	1. 28
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			132 017	69 928	62 089	88. 79
Autres produits			13	3 099	3 086-	99. 57-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 866 786	4 184 757	2 317 970-	55. 39-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			47 864	106 879	59 016-	55. 22-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			607 507	555 914	51 594	9. 28
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 043 326	3 173 883	2 130 557-	67. 13-
Impôts, taxes et versements assimilés			5 980	8 490	2 511-	29. 57-
Salaires et traitements			230 633	279 604	48 972-	17. 51-
Charges sociales			77 296	98 792	21 496-	21. 76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			62 033	61 250	783	1. 28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 280	3 602	2 322-	64. 47-
Dotations aux provisions			273 423	139 989	133 435	95. 32
Autres charges			280	2 828	2 547-	90. 08-
Total des Charges d'exploitation (II)			2 349 621	4 431 231	2 081 609-	46. 98-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			482 835-	246 474-	236 361-	95. 90-
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE 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)	32 064	24 270	7 794	32. 11
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	32 064	24 270	7 794	32. 11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	263 427		263 427	
Intérêts et charges assimilées (4)	23 635	19 390	4 245	21. 89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	287 062	19 390	267 672	NS
2. Résultat financier (V-VI)	254 998-	4 880	259 878-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	737 833-	241 594-	496 239-	205. 40-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 650		4 650	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 347	25 278	69	0. 27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	29 997	25 278	4 719	18. 67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 075	24 028	22 953-	95. 53-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 075	24 028	22 953-	95. 53-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	28 922	1 250	27 672	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 928 848	4 234 305	2 305 457-	54. 45-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 637 759	4 474 648	1 836 890-	41. 05-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	708 911-	240 344-	468 567-	194. 96-

* 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

WEYA

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 2 482 163.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 728 172.42 Euros et dégageant un déficit de 708 910.81- 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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 29 février 2024, font apparaître une perte de 708 911 € et des capitaux propres négatifs de 127 739 €

L'activité de la société est en net repli avec une forte baisse de l'activité études et chantiers. La société n'a pas conclu de nouveaux contrats pour son activité de réalisation d'étude et de chantiers. La société a obtenu au cours de l'exercice 2023/2024 des avances de trésorerie de son principal actionnaire et rencontre des difficultés financières.

Au regard des difficultés rencontrées à la date de l'établissement des comptes et exposées ci-dessus, il existe une incertitude significative sur la continuité d'exploitation de l'entreprise.

L'entreprise travaille actuellement sur une analyse stratégique des activités de la société et sur un plan de forte réduction des coûts afin de retrouver une situation financière plus saine.

A ce jour, l'endettement à échéance long terme et l'absence de retards de paiement sur les dettes courantes permettent d'envisager la continuité d'activité de la société à court terme.

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, du règlement ANC 2014-03 et des règlements suivants en vigueur et de toute autre réglementation.

ANNEXE

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 196		
Installations générales agencements aménagements des constructions	868 764		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 480		
Matériel de transport	10 710		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 079		1 223
TOTAL	908 033		1 223
Autres participations	96 000		
Prêts, autres immobilisations financières	3 000		
TOTAL	99 000		
TOTAL GENERAL	1 008 229		1 223

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 196	
Installations générales agencements aménagements constr.			868 764	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 480	
Matériel de transport			10 710	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			26 301	
TOTAL			909 256	
Autres participations			96 000	
Prêts, autres immobilisations financières		3 000		
TOTAL		3 000	96 000	
TOTAL GENERAL		3 000	1 006 451	

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		1 196			1 196
Installations générales agencements aménagements constr.		142 664	57 948		200 612
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 591	115		2 706
Matériel de transport		4 087	1 643		5 730
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 247	2 327		24 574
TOTAL		171 590	62 033		233 622
TOTAL GENERAL		172 786	62 033		234 818
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	57 948				
Instal.techniques matériel outillage indus.	115				
Matériel de transport	1 643				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 327				
TOTAL	62 033				
TOTAL GENERAL	62 033				

ANNEXE

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

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
Gros entretien et grandes révisions	62 760	237 240			300 000
Autres provisions pour risques et charges	213 492	36 183	111 000		138 675
TOTAL	276 252	273 423	111 000		438 675

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	96 000				96 000
Sur comptes clients	23 897	1 280	3 602		21 575
Autres provisions pour dépréciation		263 427			263 427
TOTAL	119 897	264 707	3 602		381 002
TOTAL GENERAL	396 149	538 130	114 602		819 677
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		274 703 263 427	114 602		

Provision pour gros entretien :

Dans le cadre du contrat de concession signé avec la ville de COSNE SUR LOIRE, la société C3L, filiale de WEYA, s'est engagée à assurer l'entretien de la chaufferie qu'elle exploite.

Cependant, cette obligation a été transférée pour partie à VEOLIA, actionnaires de la société C3L qui refacture une prestation à la société C3L en contrepartie du maintien en état de l'installation.

Cette prestation a été analysée comme un contrat à prestations continues (entretien sur toute la durée du contrat à un prix forfaitaire sans limitation du nombre d'interventions). En conséquence, la redevance est comptabilisée au rythme de sa facturation soit annuellement et, en cas de sous consommation des dépenses de grosses réparations et de renouvellement, une provision pour risque et charge est constituée en vue d'une reprise ultérieure dans les cas de surconsommation des dépenses d'entretien.

Dans le cas où les dépenses de gros entretien et de renouvellement budgétées sur la durée de la concession deviennent supérieures aux redevances à percevoir à cet effet, une provision supplémentaire pour perte à terminaison est constituée. Cette situation est avérée au 29/02/2024, une provision supplémentaire est de 217 718 euros a été comptabilisée.

Autres provisions pour R&C :

- 10 K€ de provision pour litiges clients (frais d'avocats, pénalités...)
- 119 K€ de provision pour risque dans le cadre du litige prud'hommal avec l'ancien directeur général qui conteste son licenciement économique. Un complément de provision de 36K€ a été comptabilisé sur l'exercice.
- 9 K€ de provision pour risque lié à une perte pour terminaison sur le chantier de la RATP. Une reprise de 111K€ a été comptabilisée sur l'exercice.

ANNEXE

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

Les participations dans les sociétés C3L et RCAC d'une valeur de 80 000 € et 16 000€ sont dépréciées intégralement pour tenir compte du risque d'absence de valeur vénale des titres à moyen terme

Le compte courant de la société C3L a été déprécié sur l'exercice pour un montant de 263 427€ correspondant à l'incertitude de remboursement.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	25 890	25 890	
Autres créances clients	880 283	880 283	
Taxe sur la valeur ajoutée	146 710	146 710	
Groupe et associés	831 852	0	831 852
Débiteurs divers	31 076	31 076	
Charges constatées d'avance	121 209	121 209	
TOTAL	2 037 021	1 205 169	831 852

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	19 971	19 971		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	733 071	140 874	287 763	304 434
Fournisseurs et comptes rattachés	810 137	810 137		
Personnel et comptes rattachés	21 051	21 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 826	12 826		
Taxe sur la valeur ajoutée	137 783	137 783		
Autres impôts taxes et assimilés	2 385	2 385		
Groupe et associés	383 401	383 401		
Autres dettes	50 601	50 601		
TOTAL	2 171 227	1 579 030	287 763	304 434
Emprunts remboursés en cours d'exercice	139 271			

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	0.4900	621 265			621 265

ANNEXE

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

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

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine 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 10 ans
- constructions de 10 à 20 ans
- agencement des constructions 12 ans
- matériel et outillage industriel 3 à 10 ans
- agencements, aménagements, installations de 6 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.

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

ANNEXE

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

Les titres C3L ont fait l'objet d'une dépréciation à 100% au cours de l'exercice précédent sur la base d'une évaluation de l'entreprise par un conseil tiers qui laisse à penser à l'absence de valeur vénale des titres à date de fin de concession de service public.

Les titres RCAC avaient également été dépréciés à 100%.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en-cours pour l'activité d'installation de réseaux de chaleur sont valorisés selon la méthode dite à l'avancement et font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en produits constatés d'avance. Une provision pour risques et charges est constatée, le cas échéant, pour tenir compte des pertes probables à terminaison.

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.

La dépréciation sur créances clients au cours de l'exercice correspond essentiellement au solde du litige avec le client SEM92, dont une créance restant en attente de paiement.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 23 1 7 2
Autres créances	1 7 8 7 1
Total	3 4 1 0 4 3

Charges à payer

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

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 21 2 0 9
Total	1 21 2 0 9

Subventions d'équipement

L'investissement dans la chaudière biomasse des HCL bénéficie d'une subvention d'investissement ADEME. Un montant de 379 168,80 € a été comptabilisé dans les comptes pour une reprise sur la durée du contrat d'exploitation soit 15 ans.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	5 7 5 1 2
PRESTATIONS DE SERVICES	1 6 7 0 6 6 0
Total	1 7 2 8 1 7 2

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	1 7 2 8 1 7 2
Total	1 7 2 8 1 7 2

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	2
Employés	3
Total	5

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	7 3 7 8 3 2 -	
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 8 9 2 2	
Résultat comptable (hors participation)	7 0 8 9 1 1 -	

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes est de 9 894 euros hors taxes, correspondant aux honoraires au titre du contrôle légal des comptes

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

Autres engagements donnés :		5 13 6 15
Cession de créances Dailly HOSPICES CIVILS	5 13 6 15	
Total (1)		5 13 6 15
Dont engagements assortis de sûretés réelles		5 13 6 15

WEYA s'est engagée, dans le cadre de la délégation de service public conclue le 17/12/2015 pour une durée de 24 ans entre la ville de COSNE SUR LOIRE et le groupement d'entreprise WEYA VEOLIA, à rester l'actionnaire ou l'associé majoritaire de la société C3L pendant la durée de la délégation de service public.

Engagements reçus

Caution reçue de l'Etat Français - souscription PGE	1 97 5 10
Total	1 97 5 10

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.

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	2 752
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	229
moins de 35 ans	plus de 30 ans	46
Engagement total		3 027

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over : faible
- taux d'actualisation (inflation comprise) : 3.60%

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Déficit reportable début d'exercice : 1 394 970€

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EO2	SA	2 640 648	MALAKOFF (92240)

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Page : 16

[illegible]

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	304 420	304 420	304 420	304 420	304 420
Nbre des actions ordinaires existantes	621 265	621 265	621 265	621 265	621 265
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	2 659 966	2 976 037	3 917 306	4 105 230	1 728 172
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	52 987	287 303-	287 496-	77 553-	223 350-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	103 540	273 418-	436 933-	240 344-	708 911-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.14	0.46-	0.46-	0.12-	0.36-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.17	0.44-	0.70-	0.39-	1.14-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	5	6	6	4	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	12 169	283 638	396 372	279 604	230 633
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	37 374	113 802	124 296	98 792	77 296