

Comptes
consolidés

Groupe O2i

31 Décembre 2012

Référentiel CRC-9902



Sommaire

Préambule : l'ensemble des données chiffrées présenté dans les comptes consolidés sont exprimés en Euros

1	Bilan consolidé	4
1.1	Actif	4
1.2	Passif.....	5
2	Compte de résultat	6
3	Tableau de variation des capitaux propres K€ (part du groupe).....	7
4	Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie.....	8
5	Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation	9
5.1	Référentiel comptable	11
5.2	Modalités de consolidation	11
5.2.1	Méthodes de consolidation	11
5.2.2	Ecart d'acquisition.....	11
5.2.3	Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées	11
5.3	Méthodes et règles d'évaluation	12
5.3.1	Immobilisations incorporelles	12
5.3.2	Immobilisations corporelles	12
5.3.3	Immobilisations financières	12
5.3.4	Créances et dettes	13
5.3.5	Stocks	13
5.3.6	Trésorerie et valeurs mobilières de placement.....	13
5.3.7	Impôts sur les bénéfices.....	13
5.3.8	Provisions pour risques et charges	14
5.3.9	Engagement de retraite et prestations assimilées.....	14
5.3.10	Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant	14
5.3.11	Titres d'autocontrôle.....	14
6	Périmètre de consolidation	15
6.1	Liste des sociétés consolidées :.....	15
6.2	Activité.....	15
7	Comparabilité des comptes	16
8	Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations.....	16
8.1	Immobilisations incorporelles.....	16
8.2	Immobilisations corporelles.....	17
8.3	Immobilisations financières.....	18
8.4	Stocks.....	18
8.5	Créances.....	19
8.6	Disponibilités	19
8.7	Dépréciation de l'actif circulant	20
8.8	Capital social	21

8.9	Provisions pour risques et charges	23
8.10	Emprunts et dettes financières.....	24
8.11	Autres dettes à court terme	24
8.12	Postes du compte de résultat	25
8.12.1	Ventilation du chiffre d'affaires	25
8.12.2	Autres produits d'exploitation	25
8.12.3	Effectif	25
8.12.4	Droit individuel à la formation en France	26
8.12.5	Rémunérations allouées aux dirigeants.....	26
8.12.6	Dotations aux amortissements et aux provisions d'exploitation	26
8.12.7	Charges et produits financiers	26
8.12.8	Charges et produits exceptionnels	27
8.12.9	Autres Charges.....	27
8.12.10	Impôt sur les bénéfices	28
8.12.11	Honoraires des commissaires aux comptes	28
9	Autres informations.....	29
9.1	Evénements postérieurs à la clôture.....	29
9.2	Engagements hors bilan :.....	29
9.2.1	Engagements donnés	29
9.2.2	Engagements reçus	30

1 BILAN CONSOLIDE

1.1 Actif

En euros

ACTIF	31/12/2012	31/12/2011
Ecarts d'acquisition I		
Capital souscrit non appelé II		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et développement		
Concessions, brevets, droits similaires	54 813	53 897
Fonds commercial	11 725 395	11 868 906
Autres immobilisations incorporelles		
Avances,acomptes immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions	20 740	24 264
Installations techniques, matériels et outillages	160 688	54 070
Autres immobilisations corporelles	1 003 021	1 001 997
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participations	377	-3 614
Actifs nets en cours de cession		
Participations par mise en équivalence		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	746 658	371 012
TOTAL III	13 711 692	13 370 532
STOCKS ET EN-COURS		
Matières premières, approvisionnements		
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises	1 949 585	2 119 232
Avances et acomptes versés sur commandes	574	
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés	4 235 671	4 055 905
Actifs d'impôt différé	166 460	140 118
Autres créances	2 194 700	2 455 496
Capital souscrit et appelé, non versé		
DIVERS		
Valeurs mobilières de placement	485 809	555 801
Actions propres		
Disponibilités	760 701	1 114 201
COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	412 514	635 526
Liaisons titres		
LIAISONS BILAN		
TOTAL IV	10 206 014	11 076 279
Charges à répartir sur plusieurs exercices V		
Primes remboursement des obligations VI		
Ecarts de conversion actif VII		
Ecarts d'arrondi actif VIII		
TOTAL GENERAL (I à VIII)	23 917 706	24 446 811

1.2 Passif

En euros

PASSIF	31/12/2012	31/12/2011
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 666 044	1 533 624
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 635 715	10 318 405
Réserves consolidées	-4 611 313	-2 397 817
Résultat Groupe	-1 004 626	-2 180 896
TOTAL I	6 685 820	7 273 316
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	455 843	538 096
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	-2 805	-134 012
TOTAL II	453 038	404 084
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	470 109	191 941
Provisions pour charges	377 551	282 700
Provisions pour passif d'impôt différé	3 033	1 564
TOTAL IV	850 693	476 205
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 617 382	3 533 332
Concours bancaires courants	697 967	459 233
Emprunts en crédit-bail	174 885	164 930
Emprunts et dettes financières divers	56 114	54 539
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 530	24 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 116 680	5 313 255
Dettes fiscales et sociales	5 588 436	5 530 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 103 329	389 067
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	550 832	824 019
TOTAL V	15 928 155	16 293 206
Ecarts de conversion passif	VI	
Ecarts d'arrondi passif	VII	
TOTAL GENERAL (I à VII)	23 917 706	24 446 811

2 COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises France	17 540 862	21 692 115
Ventes de marchandises Export	222 672	358 990
Production vendue de biens France	595 919	958 104
Production vendue de biens Export	8 819	27 091
Production vendue de services France	23 685 545	20 689 699
Production vendue de services Export	106 302	665 044
TOTAL I	42 160 119	44 391 043
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation	82 822	9 754
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	1 276 059	481 695
Autres produits	431 446	124 440
TOTAL II	1 790 327	615 889
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	15 461 151	19 525 391
Variation de stock de marchandises	-13 100	62 368
Achats de matières premières et autres appro.	-676 229	-704 031
Variation de stock matières premières et appro.		
Autres achats et charges externes	12 965 579	11 552 424
Impôts, taxes et versements assimilés	805 310	820 625
Salaires et traitements	9 619 706	9 968 469
Charges sociales	4 355 747	4 528 738
Dotations aux amortissements immobilisations	404 550	480 624
Dotations aux provisions immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	218 856	380 631
Dotations aux provisions pour risques et charges	108 987	215
Autres charges	1 032 668	293 431
TOTAL III	44 283 225	46 908 885
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	-332 779	-1 901 953
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Autres intérêts et produits assimilés	27 491	234 025
Reprises sur provisions, transferts charges	60 052	-1
Différences positives de change	5 411	6 820
Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 227
TOTAL IV	92 954	242 071
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	59 826	3 991
Intérêts et charges assimilées	276 272	377 045
Différences négatives de change	3 261	5 712
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		12 440
TOTAL V	339 359	399 188
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-246 405	-157 117
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-579 184	-2 059 070

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	47 846	145 687
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	117 848	24 982
Reprises provisions, transferts charges	22 550	40 922
TOTAL VI	188 244	211 591
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 751	197 497
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	574 190	230 789
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	300 718	113 000
TOTAL VII	909 659	541 286
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-721 415	-329 695
Impôts dus sur les bénéfices	-268 294	-105 000
Impôts différés sur les bénéfices	-24 874	31 143
TOTAL VIII	-293 168	-73 857
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	44 231 644	45 460 594
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	45 239 075	47 775 502
Résultat des sociétés intégrées	-1 007 431	-2 314 908
Dotations aux amortissements des écarts acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	-1 007 431	-2 314 908
Résultat groupe	-1 004 626	-2 180 896
Résultat hors groupe	-2 805	-134 012
Résultat par action	-0,30151	-0,71103
Résultat dilué par action	-0,27632	-0,68207

3 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES K€ (PART DU GROUPE)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres			Total Situation nette
					Ecarts de conversion	Ecarts de réévaluation	Titres en auto-contrôle	
CAPITAUX PROPRES N-1	1 534	10 318	(2 131)	(2 180)			(268)	7 273
Augmentation de capital	132	317						449
Imputation du résultat 2011			(2 180)	2 180				
Distributions de dividendes								
RESULTAT N				(1 004)				(1 004)
Autres variations			(32)					(32)
CAPITAUX PROPRES N	1 666	10 635	(4 343)	(1 004)			(268)	6 686

4 TABLEAU DE FINANCEMENT PAR L'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net consolidé	-1 007 431	-2 314 908
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions (1)	777 345	262 390
Variation des impôts différés	-24 874	31 143
Plus-values de cession, nettes d'impôt	77 621	-953
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-177 339	-2 022 328
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	770 873	4 070 587
Liaison Bilan		1
Flux net de trésorerie généré par l'activité	593 534	2 048 260
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-913 869	-468 998
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	225 926	261 510
Incidence des variations de périmètres (3)	-6 344	-392 979
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-694 287	-600 467
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	449 730	311 799
Emissions d'emprunts	160 575	59 413
Remboursements d'emprunts	-1 171 777	-1 159 143
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-561 472	-787 931
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	-662 225	659 862
Trésorerie d'ouverture (B)	1 210 768	550 907
Trésorerie de clôture (C)	548 543	1 210 769

5 REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION

La société OXIA (RCS n° 478 063 324) a été créée en Août 2004 en vue de permettre le rachat par leurs dirigeants, de deux sociétés françaises (O2I et DATAWEB) jusque-là détenues par le groupe Mitsubishi. Ce rachat est intervenu le 31 Août 2004 conduisant à la création du groupe OXIA. A des fins de rationalisation structurelle, la société OXIA a absorbé par transmission universelle de patrimoine, ses deux filiales à effet au 31 Juillet 2005. Après cette opération, il ne subsistait plus qu'une seule entité juridique, celle d'OXIA, qui a repris la dénomination O2I.

En décembre 2005, la société a été introduite sur le marché Alternext à Paris.

En 2006, la société O2I a acquis deux sociétés : M2I et CD SYSTEMES. Au 31 décembre 2006, le groupe a choisi de présenter des comptes consolidés bien que ceux-ci ne soient pas obligatoires.

En 2007, la société a acquis 4 sociétés : X CHANGE, AMPERSAND, ICS et MBIP ; cette dernière société est la société-mère d'un groupe de 4 filiales : SCRIBTEL, SCRIBTEL FORMATION, EXEVIA et MAJOR. Afin de rationaliser la structure du groupe, quatre sociétés du groupe ont été absorbées en 2007 par transmission universelle de leur patrimoine à O2I : CD SYSTEMES, X CHANGE, AMPERSAND et ICS.

En 2008, la société a acquis 8 sociétés : Résolution 93, Résolution du Havre, Résolution Lille, PCS formation, A3F, RAFI, FSI et AVOLYS.

Afin de rationaliser la structure du groupe, onze sociétés du groupe ont été absorbées par transmission universelle de leur patrimoine à M2I, à savoir : Résolution 93, Résolution du Havre, Résolution Lille, PCS formation, A3F, RAFI, FSI, MBIP, SCRIBTEL, MAJOR et EXEVIA.

Et enfin, il a été décidé d'apporter dans le cadre d'un traité d'apport partiel d'actif la branche complète d'activité « formation » d'O2I sise au Centre d'affaires du Molinel à Wasquehal à la société filiale M2I.

En 2009, acquisition de la totalité du capital de la société NH NICE COTE D'AZUR par la société O2I.

Une augmentation du capital de la société M2I en numéraire a été réservée à de nouveaux actionnaires, la participation du groupe O2I est ainsi passée de 100 % à 92.73 % dans le capital de la société M2I.

Et enfin, la société O2I a apporté à la société M2I la totalité des parts sociales de la SARL NH NICE COTE D'AZUR. La participation du groupe O2I au 31 décembre 2009 est de 93.042 % dans le capital de la société M2I.

De plus, à cette même date il a été décidé la transmission universelle du patrimoine de la SARL NH NICE COTE D'AZUR à M2I.

Faits caractéristiques 2010 :

- 10 juin 2010 : une augmentation de capital de la société M2I a été réalisée par l'émission de 7 400 actions gratuites. La participation du groupe O2I est ainsi passée de 93.042% à 90.402%.
- 16 juin 2010 : une augmentation de capital en numéraire de la société O2I a été réalisée par l'émission de 308 784 actions nouvelles pour un montant total de 154 392 €. Les actions nouvelles ont été émises au prix de 2.20 €, soit avec une prime d'émission de 1.70 € par action.

Faits caractéristiques 2011:

- Le 1^{er} avril 2011, le Président de M2i, sur délégation de compétence de l'associée unique en date du 30 mars 2009, a augmenté le capital social de la société M2i d'une somme de 8.026,31 € (prélevée à due concurrence sur le poste « Prime d'Apport » et entraînant la création de 7.826 actions nouvelles), pour porter le capital social à 279.472,85 €.
- 31 août 2011, acquisition de la totalité du capital de la société NEWPORT Communication par la société M2I. Il a été décidé la transmission universelle du patrimoine (TUP) de la SAS NEWPORT Communication à M2I. Cette TUP a généré un Mali de fusion de 402.898€.

Faits caractéristiques 2012:

- Le Conseil d'Administration de O2i en date du 28 mars 2012, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2010, a constaté l'augmentation de capital social de la société O2i d'une somme de 132.420,50 € par apport en numéraire (soit un total de 450.229,70 € avec prime d'émission) à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 1.666.044 €.
- Par décision du Président de M2i, en date du 26 mai 2012, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Unique du 4 juin 2009, il a été décidé d'augmenter le capital social de 4.165,97 € (prélevée à due concurrence sur le poste « Prime d'Apport » et entraînant la création de 4.062 actions nouvelles), pour porter le capital social à 283.638,82 €.

5.1 Référentiel comptable

Les comptes du groupe O2I sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France et notamment le règlement 99-02 du Comité de réglementation comptable du 29 Avril 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et 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.

Concernant la continuité d'exploitation, les comptes consolidés font apparaître une perte de 1.004 K€ (part du Groupe). Les mesures de redressement envisagées et le développement commercial entrepris en 2011 commencent à produire leurs effets en 2012, et devraient se poursuivre en 2012. Dans ce contexte, les comptes consolidés ont été établis sur une base de continuité d'exploitation.

5.2 Modalités de consolidation

5.2.1 Méthodes de consolidation

Sont consolidées par intégration globale toutes les filiales de la société O2I dans lesquelles elle exerce un contrôle exclusif.

5.2.2 Ecart d'acquisition

Conformément aux dispositions réglementaires précédentes, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- Le coût d'acquisition des titres de participation,
- La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Prioritairement, ces écarts ont été affectés aux postes appropriés du bilan consolidé. Le solde non affecté figure en écart d'acquisition.

5.2.3 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur bilan arrêté au 31 décembre 2012. Le nombre de mois pris en considération est fonction des dates d'acquisitions :

- 12 mois pour les sociétés : O2I, M2I, SCRIBTEL FORMATION, AVOLYS
- La société NEWPORT n'a pas été consolidée sur la période car elle a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au bénéfice de M2I

5.3 Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le groupe O2I sont les suivants :

5.3.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production. Les immobilisations incorporelles peuvent être amorties, le cas échéant, sur des périodes qui correspondent à leur protection légale ou à leur durée d'utilisation prévue.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles	Durée	Méthode
Logiciels informatiques	1 à 3 ans	Linéaire
Brevets	7 ans	Linéaire

5.3.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production.

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée	Méthode
Agencements aménagement général	6 à 10 ans	Linéaire
Agencements, aménagements des terrains	6 à 10 ans	Linéaire
Constructions	10 à 20 ans	Linéaire
Agencements et aménagements des constructions	12 ans	Linéaire
Matériels et outillages	5 ans	Linéaire
Matériels de transport	4 ans	Linéaire
Matériels de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobiliers	5 à 10 ans	Linéaire

5.3.3 Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué de dépôts de garantie et de prêts au personnel, n'ayant pas lieu d'être dépréciés.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5.3.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5.3.5 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode de « Prix Unitaire Moyen Pondéré ». Des provisions sont constituées lorsque la valeur comptable des articles est supérieure à la valeur de marché.

5.3.6 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à la valeur d'achat.

5.3.7 Impôts sur les bénéfices

Le groupe comptabilise des impôts différés :

- en cas de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé. Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société. En application du règlement CRC n°99.02, les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale.
- pour les écritures de consolidation ayant une incidence sur le résultat consolidé.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

- si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs,
- ou si leur récupération est probable par suite de l'exercice d'un bénéfice imposable attendu au cours de leur période de dénouement.

L'économie d'impôt future liée à l'utilisation des déficits fiscaux antérieurs et des amortissements réputés différés n'est pas constatée car la société ne remplit pas les conditions pour les activer.

5.3.8 Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Conformément au règlement CRC n° 2000-06, les risques et charges majeurs identifiés à la date de clôture des états financiers font l'objet d'une provision dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

5.3.9 Engagement de retraite et prestations assimilées

Les engagements font l'occasion d'une évaluation et sont provisionnés. Les paramètres techniques utilisés sont ceux de la branche d'activité concernée, une rotation faible du personnel, un taux d'actualisation de 2.73%, la méthode prospective, avec départ à l'initiative du salarié et charges comprises.

5.3.10 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

5.3.11 Titres d'autocontrôle

Les titres d'autocontrôle classés en titres immobilisés dans les comptes individuels sont portés en diminution des capitaux propres consolidés et figurent distinctement dans le tableau de variation des capitaux propres.

6 PERIMETRE DE CONSOLIDATION

6.1 Liste des sociétés consolidées :

<i>Entreprise</i>	<i>N° SIRET</i>	<i>% intérêts 2012</i>	<i>Méthode de consolidation 2011 / 2010</i>	<i>% intérêts 2011</i>	<i>Période 2012</i>
O2I (société mère) Siège : Gennevilliers	47806332400030	Mère	I.G. / I.G.	Mère	01/01 – 31/12
M2I Siège : Paris	33354415300039	86.79%	I.G. / I.G.	87,83%	01/01 – 31/12
SCRIBTEL FORMATION Siège : Paris	39336786700016	86.79%	I.G. / I.G.	87.83%	01/01 – 31/12
AVOLYS Siège Levallois – Perret	42905001600014	95.72%	I.G./I.G.	68,16%	01/01 – 31/12
NEWPORT Siège : Aix en Provence	39309784500027	Absorbée	I.G./I.G.	87.83%	-

6.2 Activité

Les 7 pôles d'activité du Groupe O2I sont :

- Formation : formation professionnelle, arts graphiques, audio/vidéo et outils de gestion.
- Impression Numérique : solutions d'épreuve numériques, des presses numériques et des copieurs couleurs connectés.
- Services : ingénierie, installation, maintenance, externalisation.
- Distribution Intégration : vente par catalogue, internet, boutiques de produits par PAO, consommables, logiciels professionnels des arts graphiques.
- Projet Flux : solutions de gestion et d'automatisation de vos flux de production,
- Solution Télécoms : solutions réseaux et télécoms pour transférer, accéder et sécuriser vos données.
- Solution Audio-Vidéo : solutions pro pour le montage et le stockage vidéo.

7 COMPARABILITE DES COMPTES

Les méthodes de consolidation sont identiques à celles de l'exercice précédent.

8 EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés.

8.1 Immobilisations incorporelles

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Clôture
Frais d'établissement				75 000
Frais de recherche et développement	75 000			75 000
Concessions, brevets et droits similaires	590 166	9 849		600 015
Fonds commercial	12 610 753		143 510	12 467 242
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
Total des Valeurs Brutes	13 275 919	9 849	143 510	13 142 257
Rubriques	Ouverture	Reprises	Dotations	Clôture
Frais d'établissement				75 000
Frais de recherche et développement	75 000			75 000
Concessions, brevets et droits similaires	524 073		8 934	533 006
Fonds commercial	741 847			741 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
Total des Amortissements	1 340 920	0	8 934	1 349 853
Valeurs nettes	11 934 999			11 792 404

Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition constatés sur les opérations de croissance externe ont été affectés en fonds de commerce.

Les tests de valorisation et de dépréciation effectués par la société sur les activités du groupe justifient l'appréciation des dits fonds de commerce.

Les méthodes d'évaluation utilisées sont :

- la méthode des « discounted cash-flows » avec des taux d'actualisation de 12% sur la formation et de 18% sur l'activité production numérique.
- les comparables sur l'activité formation

Certaines des informations utilisées, et en particulier les hypothèses du plan d'affaires, ont un caractère prévisionnel et présentent donc par nature un caractère incertain inhérent à toute donnée prospective. Les réalisations pourront éventuellement, de façon significative, différer des informations prévisionnelles utilisées.

Fonds de commerce

Suite aux différentes acquisitions réalisées par le groupe, les fonds de commerce peuvent être décomposés de la façon suivante :

	Valeur brute	Dépréciation	VNC
Activité numérique	4 850 675	741 847	4 108 828
Formation	7 616 568	-	7 616 568
	12 467 243	741 847	11 725 396

8.2 Immobilisations corporelles

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Variation de périmètre	Crédit Bail	Clôture
Terrains						
Constructions	53 253					53 253
Installations techniques, matériel, outillage	2 012 621	198 230	30 201			2 180 650
Autres immobilisations corporelles	5 122 700	222 048	20 252		109 661	5 434 156
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Total Brut des immobilisations	7 188 574	420 278	50 453	0	109 661	7 668 059
Rubriques	Ouverture	Reprises	Dotations	Variation périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions	28 989		3 524			32 513
Installations techniques, matériel, outillage	1 958 551		61 409			2 019 962
Autres immobilisations corporelles	4 120 703	20 252	228 458		102 227	4 431 135
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Total des amortissements	6 108 243	20 252	293 391	0	102 227	6 483 610
Valeur Nette Comptable	1 080 331					1 184 449

Les crédits baux sont retraités en immobilisation pour les besoins de la consolidation. Au 31 Décembre 2012, le montant brut des investissements financés par crédit-bail s'élève à 433.142 € amorti à hauteur de 261.210 €.

8.3 Immobilisations financières

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Variation de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	10 377					10 377
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	371 012	483 742	108 093			746 658
Créances rattachées à des participations						
Total valeurs brutes	381 389	483 742	108 093	0	0	757 035
Rubriques	Ouverture	Dotations	Réévaluations	Variation de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Provisions sur titres de participation	13 991	2 769			6 760	10 000
Prov. pour cess.actifs nets en cours						
Provisions sur titres mis en équivalence						
Provisions sur créances rattachées						
Provisions sur autres titres immobilisés						
Provisions sur prêts						
Provisions sur autres immobilis. financières						
Total provisions	13 991	2 769	0	0	6 760	10 000
Valeurs Nettes	367 398					747 035

Les autres immobilisations financières sont principalement composées de loyers versés d'avance à titre de dépôt de garantie.

8.4 Stocks

L'évolution des stocks s'explique par le tableau suivant

	31/12/2011	Augmentation	Diminution	31/12/2012
<u>Valeurs Brutes</u>				
Matières premières				
En-cours de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 829 037		58 447	2 770 590
Total valeurs Brutes	2 829 037		58 447	2 770 590
<u>Provisions pour dépréciation</u>				
Provisions sur stocks matières premières				
Provisions sur en cours de services				
Provisions sur stocks produits finis				
Provisions sur stocks marchandises	709 805	111 201		821 006
Total Provisions pour dépréciation	709 805	111 201		821 006
Valeurs Nettes	2 119 232			1 949 584

8.5 Créances

Ventilation des créances par échéance

Les créances se décomposent, par échéance, de la manière suivante :

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	746 658	746 658		
Avances et acomptes versés sur commandes	574	574		
Créances clients et comptes rattachés	4 175 118	4 175 118		
Clients douteux	1 241 950	1 241 950		
Actif d'impôt différé	166 447	166 447		
Autres créances	2 193 083	2 193 083		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	8 523 830	8 523 830		

Les débiteurs divers comprennent essentiellement, au 31 décembre 2012, des fournisseurs débiteurs, et des créances fiscales et sociales.

Les charges constatées d'avance proviennent de contrats de maintenance informatique et de charges courantes d'exploitation.

8.6 Disponibilités

	31/12/2011	31/12/2012
Actions		
Sicav & FCP	628 627	485 809
Total Valeurs Mobilières	628 627	485 809
Comptes Courant Bancaires	1 102 923	744 581
Comptes à terme		
Caisses	11 278	16 120
Intérêts Courus		
Total Disponibilités	1 114 201	760 701
Trésorerie Totale	1 742 828	1 246 510

8.7 Dépréciation de l'actif circulant

Les mouvements des provisions sur les postes d'actifs sont les suivants :

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions sur stocks matières premières				
Provisions sur en cours de biens				
Provisions sur en cours de services				
Provisions sur stocks produits finis				
Provisions sur stocks marchandises	709 805	111 201		821 005
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	709 805	111 201		821 005
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes				
Provisions sur comptes clients	2 005 649	107 655	931 905	1 181 397
Provision dépréciation clients douteux				
Provisions sur autres créances			1 617	(1 617)
Provisions charges constatées avan.				
Prov. sur valeurs mobilières de placement	72 826			72 826
Provisions sur actions propres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 078 475	107 655	933 522	1 252 606
TOTAL GENERAL	2 788 280	218 856	933 522	2 073 611

8.8 Capital social

Composition du capital social

Au 31 décembre 2012, le capital social se compose de 3 332 088 actions de 0,50 Euros.

Toutefois, il convient de noter :

Stock options O2i :

Autorisation donnée au CA par l'AGE du 31/10/2007 pour mettre en place un plan d'options de souscription d'actions au sein du groupe O2I, au bénéfice des salariés et des dirigeants de la société O2I et des sociétés qui lui sont liées.

L'attribution d'options de souscription d'actions autorisée par le Conseil d'Administration du 16/07/2008 a été annulée par une décision du conseil d'Administration du 30/03/2009, qui a autorisé une autre attribution selon les modalités suivantes :

- Nombre total d'actions pouvant être émises ou achetées	46 700
dont 26 000 au profit des mandataires sociaux.	
- Date d'expiration de la délégation du Conseil d'Administration	31/12/2010
- Date du Conseil d'Administration	30/03/2009
- Nombre d'options consenties	46 700
- Montant nominal des actions à émettre	2.62 €
- Début de la période d'exercice des options de souscription	30/03/2011
- Fin de la période d'exercice des options de souscription	29/03/2014
- Obligation de conservation des actions émises	3 ans
- Nombre d'options exercées	0
- Nombre d'options en circulation	0
- Nombre d'options consenties aux mandataires sociaux	0

Attribution d'actions gratuites de la société O2I

I. Le Conseil d'Administration du 4 avril 2011 de O2I a décidé dans le cadre de l'autorisation consentie par l'Assemblée Générale des Actionnaires du 28 juin 2010 (autorisant le conseil d'administration à procéder, en une ou plusieurs fois, à des attributions gratuites d'actions existantes ou à émettre de la société O2i), de procéder en faveur de deux mandataires sociaux et de divers salariés de la société, à l'attribution gratuite de 67.500 actions de la société, existantes ou à émettre (montant à jour des départs de salariés au 30 juin 2012).

II. le Conseil d'Administration du 15 décembre 2011 de O2I a décidé dans le cadre de l'autorisation susvisée consentie par l'Assemblée Générale des Actionnaires du 28 juin 2010, de procéder en faveur d'un salarié de la société, à l'attribution gratuite de 16.500 actions de

la société, existantes ou à émettre.

III. Lors du Conseil d'Administration en date du 1^{er} février 2012, sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2010, il a été décidé de procéder à l'attribution de 49.412 actions gratuites de la société O2i.

IV. Le Conseil d'Administration du 2 juillet 2012, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2010, a été décidé de procéder en faveur d'un mandataire social et de divers salariés de la société, à l'attribution de 123.500 actions gratuites de la société, existantes ou à émettre.

Attribution d'actions gratuites de la société M2I

I. Par décisions en date du 9 juin 2008, l'associé unique de la Société MAISON INTERNATIONALE DE L'INFORMATIQUE – M2I, filiale à 100% de O2i et de la Société MBIP, filiale à 100 % de la Société M2i a attribué à chacune respectivement 37 et 80.000 actions gratuites en faveur d'un mandataire social.

Par décision en date du 24 novembre 2008, la Société M2I a dissout MBIP, sa filiale à 100 %. En conséquence, ledit mandataire social s'est vu échanger les 80.000 actions gratuites qu'il détenait au sein de la société MBIP contre 37 actions gratuites M2I.

II. Par décisions en date du 30 mars 2009, l'associé unique de la Société M2I a attribué 110 actions gratuites à certains dirigeants et salariés du groupe O2I.

Par décisions en date du 4 juin 2009, l'associé unique de la Société M2I a délégué au Président de la Société sa compétence pour décider l'attribution d'un maximum de 10 % du capital social au jour de cette attribution, et ce pour une durée de 38 mois.

Par décisions en date du 12 juin 2009, l'Associée Unique de la Société M2I a décidé de diviser le nominal de chaque action existante par cent.

Par décisions en date du 30 juin 2009, le Président a décidé d'appliquer cette division du nominal aux 184 actions gratuites existantes. En conséquence, le nombre d'actions gratuites a été multiplié par 100 et s'élevait au 30 juin 2009 à 18.400.

III. Le 26 mai 2010, conformément à la délégation de compétence qui lui a été octroyée par l'associé unique le 4 juin 2009, le Président a décidé d'attribuer 4.062 actions gratuites nouvelles. En outre, le mandataire social susvisé a renoncé lui-même à l'attribution de 1.474 actions gratuites qui lui avaient été attribuées par l'Associée Unique le 30 mars 2009.

IV. Par décision en date du 10 juin 2010, le Président a constaté que la période d'acquisition des 7.400 actions gratuites, attribuées le 9 juin 2008, était échue et qu'en conséquence, cela emportait l'augmentation du capital social de la Société d'une somme de 7.589,44 €

prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport » et la création de 7.400 actions nouvelles de 1,0256 € de nominal chacune et ce au profit de l'attributaire desdites actions.

V. Par décision en date du 1^{er} avril 2011, le Président a constaté que la période d'acquisition de 7.826 actions gratuites attribuées le 30 mars 2009 (nombre d'actions gratuites à jour des actions non attribuées en raison de départs de salariés), était échue et qu'en conséquence, cela emportait l'augmentation du capital social de la Société d'une somme de 8.026,31 € prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport » et la création de 7.826 actions nouvelles d'environ 1,0256 € de nominal chacune et ce au profit des attributaires desdites actions toujours salariés ou mandataires sociaux au 30 mars 2011.

VI. Par décision du Président en date du 28 novembre 2011, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2010, il a été décidé de procéder à l'attribution de 2.180 actions gratuites de la société M2i.

VII. Par décision en date du 26 mai 2012, le Président a constaté que la période d'acquisition de 4.062 actions gratuites attribuées le 26 mai 2010 (nombre d'actions gratuites à jour des actions non attribuées en raison de départs de salariés), était échue et qu'en conséquence, cela emportait l'augmentation du capital social de la Société d'une somme de 4.167,97 € prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport » et la création de 4.062 actions nouvelles d'environ 1,0256 € de nominal chacune, pour porter le capital social à 283.638,82€.

VIII. Par décision du Président en date du 2 juillet 2012, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2010, il a été décidé de procéder à l'attribution de 6.187 actions gratuites de la société M2i.

8.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'analysent de la façon suivante :

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions pour risques	191 941	300 718	22 550	470 109
Provisions pour charges	282 700		(94 851)	377 551
RO V. POUR RISQUES ET CHARGES	474 641	300 718	(72 301)	847 660

Chacun des litiges connus a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes au 31 décembre 2012, et après avis des conseils juridiques, les provisions jugées nécessaires ont, le cas échéant, été constituées pour couvrir les risques estimés.

8.10 Emprunts et dettes financières

Les dettes financières se ventilent ainsi :

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 616 425	1 115 367	1 477 208	23 850
Concours bancaires courants	697 967	697 967		
Emprunts en crédit bail	174 884	99 938	74 946	
Intérêts courus sur emprunts	957	957		
Emprunts et dettes financières divers	56 114	56 114		
TOTAL GENERAL	3 546 347	1 970 343	1 552 154	23 850

Le montant des emprunts en crédit-bail correspondant au retraitement des crédits baux.

Les dettes financières diverses sont constituées de dépôts reçus de la clientèle dans le cadre de location de matériel.

8.11 Autres dettes à court terme

Les autres dettes comprennent :

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans
		Montant	Montant
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 530	22 530	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 116 680	5 116 680	
Dettes fiscales et sociales	5 588 436	5 588 436	
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes	1 103 349	1 103 349	
TOTAL GENERAL	11 830 995	11 830 995	

8.12 Postes du compte de résultat

8.12.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Par activités en K€

	31/12/11 en K€	31/12/12 en K€
Services	5 806	5 168
Consommables	2 756	2 248
Equipements	17 992	14 497
Formation	17 120	19 389
Location de salles	385	359
Autres Produits	332	499
Total CA par activité	44 391	42 160

8.12.2 Autres produits d'exploitation

	31/12/11 en K€	31/12/12 en K€
Subvention d'exploitation	9 754	82 822
Reprises sur prov° Amort. transfert	481 695	1 276 059
Autres Produits	124 440	431 446
Total	615 889	1 790 327

8.12.3 Effectif

L'effectif :

	31/12/2011	31/12/2012
Cadres	84	74
Employés	163	170
Total effectif	247	244

8.12.4 Droit individuel à la formation en France

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle dispose que les sociétés françaises accordent à leur salariés un droit individuel d'une durée de vingt heures minimum par année civil cumulable sur une durée maximale de six ans et au terme de ce délai et à défaut de son utilisation l'ensemble des droits reste plafonné à cent vingt heures. Aucune charge à payer n'a été comptabilisée dans les exercices 2005, en application de l'avis 2004F du 13 octobre 2004 du comité d'urgence du CNC.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 20.671 heures. Aucune heure n'a été prise au cours de l'exercice.

8.12.5 Rémunérations allouées aux dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8.12.6 Dotations aux amortissements et aux provisions d'exploitation

Elles comprennent :

	31/12/11 en K€	31/12/12 en K€
Dotations aux amortissements immobilisations	480 624	404 512
Dotations aux provisions sur actif circulant	380 631	218 856
Dotations aux provisions pour risques et charges	215	108 987
Total Autres Charges	861 470	732 355

8.12.7 Charges et produits financiers

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	31/12/2011	31/12/2012
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Prod. des autres val. mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	234 025	27 491
Reprises sur provisions, transferts charges	-1	60 052
Différences positives de change	6 820	5 411
Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 227	
Produits Financiers	242 071	92 954
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 991	59 826
Intérêts et charges assimilées	377 045	276 272
Différences négatives de change	5 712	3 261
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement	12 440	
Charges Financières	399 188	339 359
RESULTAT FINANCIER	-157 117	-246 405

8.12.8 Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'analyse de la manière suivante :

	31/12/2011	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	145 687	47 846
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	24 982	117 848
Reprises provisions, transferts charges	40 922	22 550
Produits Exceptionnels	211 591	188 244
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	197 497	34 751
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	230 789	574 190
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	113 000	300 718
Charges Exceptionnelles	541 286	909 659
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-329 695	-721 415

8.12.9 Autres Charges

	31/12/2011	31/12/2012
Autres Charges d'Exploitation	293 431	1 062 338

Ces autres charges sont composées de 1.019K€ de Pertes sur Créances irrécouvrables, neutralisées en quasi-totalité par une reprise sur provision de 967K€.

8.12.10 Impôt sur les bénéfices

Ventilation de la charge d'impôts au compte de résultat :

	31/12/11	31/12/12
Impôts dus sur les bénéfices	-105 000	-268 294
Impôts différés sur les bénéfices	31 143	-24 861
Charge d'impôt	-73 857	-293 155

La société dispose de déficits fiscaux antérieurs (16.520 K€) qui lui permettent de limiter la charge fiscale annuelle.

8.12.11 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes intégré dans le compte de résultat s'élève à 91.720 € dont 0 € au titre des DDL (diligences directement liées).

9 AUTRES INFORMATIONS

9.1 Evénements postérieurs à la clôture

- Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 14 janvier 2013, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire du même jour, et constaté par le Conseil d'Administration en date du 2 février 2013, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 437.043 € par apport en numéraire (soit une augmentation de capital de 1.223.720,40 € avec prime d'émission), à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 2.103.087 €.
- Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 22 février 2013, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 14 janvier 2013, et constaté par le Conseil d'Administration en date du 26 février 2013, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 262.500 € par apport en numéraire (soit une augmentation de capital de 735.000 € avec prime d'émission), à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 2.365.587 €.
- Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 5 avril 2013, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2010, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 33.750 € prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport », à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 2.399.337 €.

9.2 Engagements hors bilan :

9.2.1 Engagements donnés

Les engagements donnés par la société-mère O2I en contrepartie d'emprunts bancaires sont les suivants :

- nantissement de 1^{er} rang du fonds de commerce O2I et nantissement des titres AVOLYS détenus pour : 992 912.02 €
- nantissement des titres MBIP en garantie d'un emprunt bancaire pour : 432 040.17 €
- nantissement de 1^{er} rang du fonds de commerce O2I et nantissement des titres CD SYSTEMES détenus pour 520 186.20 €. Capital restant dû au 31/12/12 : 225.737,30€
- nantissement de 1^{er} rang du fonds de commerce Argos Nord pour : 85 789.05 €. Capital restant dû au 31/12/12 : 17.745,19€
- nantissement de 396 titres M2i en garantie d'un crédit de 720.000€ accordé à O2i.

- nantissement en 1^{er} rang du fonds de commerce de O2i à hauteur de 100% du concours
- nantissement de 1.395 titres de la société M2i au profit des banques : Société Générale, Banque Populaire, CIC.

D'autres engagements ont été donnés par la société O2I :

- gage de compte d'instruments financiers pour 500.000 €
- engagement de verser à M. JT Olano une indemnité de 120.000 € en cas de non reconduction de la convention de prestation de service conclue le 30/06/2008 avec la société JTO management
- nantissement du fonds de commerce au profit du CIC pour 620 000 €
- caution pour retenue de garantie au profit de la banque populaire pour 9 460.84 €
- caution pour location simple au profit de la banque populaire pour 3 270.68 €
- Engagement des locations longues durées au 31/12/2012, loyers restants dûs TTC de 429.838,21€
- La filiale M2I est engagée auprès de la Société Générale pour un montant de 78 200€
- La filiale M2I est engagée auprès du CIC pour un montant de 318 000 €
- Nantissement du fonds de commerce de M2i auprès du CIC à hauteur de 265 000€
- Nantissement Compte Epargne de O2I à hauteur 200 000 €

9.2.2 Engagements reçus

La société M2I a reçu la caution solidaire de la société O2I auprès du CIC pour 32 512 € La société M2I a reçu la caution solidaire de la société O2I auprès du CIC pour 61 326 €.

La société M2I a reçu la caution solidaire de M. Hekmat Nezameddine après de la société général pour 15 245 €.