



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

O2i

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 183 478	1 174 028	2 009 450	1 398 233
Concession, brevets et droits similaires	477 251	424 284	52 967	35 308
Fonds commercial	1 422 838	741 847	680 991	3 745 535
Autres immobilisations incorporelles	3 957 544	893 000	3 064 544	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				3 120
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 041 111	3 233 159	5 807 952	5 182 196
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 041 231	2 007 054	34 177	50 479
Autres immobilisations corporelles	2 514 680	2 184 728	329 952	390 774
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 555 911	4 191 782	364 129	441 254
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 987 167		7 987 167	7 987 167
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	120 386	28 533	91 853	102 098
Prêts				
Autres immobilisations financières	156 947		156 947	156 747
TOTAL immobilisations financières :	8 264 499	28 533	8 235 966	8 246 012
ACTIF IMMOBILISÉ	21 861 521	7 453 474	14 408 047	13 869 462
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 530 772	1 534 389	1 996 384	1 836 685
TOTAL stocks et en-cours :	3 530 772	1 534 389	1 996 384	1 836 685
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				5 405
Créances clients et comptes rattachés	2 254 219	664 595	1 589 624	2 486 074
Autres créances	3 338 643		3 338 643	2 086 500
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 592 862	664 595	4 928 267	4 577 979
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	155 061	72 826	82 236	82 236
Disponibilités	513 190		513 190	863 224
Charges constatées d'avance	232 932		232 932	160 456
TOTAL disponibilités et divers :	901 184	72 826	828 358	1 105 916
ACTIF CIRCULANT	10 024 818	2 271 810	7 753 009	7 520 580
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations	433 613		433 613	53 827
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	32 319 952	9 725 284	22 594 669	21 443 869

Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

O2i

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 4 729 812	4 729 812	3 517 857
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	15 537 317	13 830 073
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	56 430	56 430
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 727 959)	(3 218 691)
Résultat de l'exercice	(1 277 558)	(2 509 268)
TOTAL situation nette :	13 318 043	11 676 401
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	13 318 043	11 676 401
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	20 000	115 052
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 000	115 052
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	4 216 595	693 786
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	737 203	1 227 400
Emprunts et dettes financières divers	288 694	3 967 965
TOTAL dettes financières :	5 242 492	5 889 151
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	23 459	24 057
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 128 340	1 644 740
Dettes fiscales et sociales	1 436 588	1 600 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110 090	143 220
TOTAL dettes diverses :	3 675 018	3 388 210
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	315 656	350 997
DETTES	9 256 626	9 652 416
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 594 669	21 443 869

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

O2i

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	10 737 323	322 931	11 060 255	11 550 091
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 090 171	52 979	5 143 150	4 778 552
Chiffres d'affaires nets	15 827 494	375 910	16 203 404	16 328 643
Production stockée			1 110 760	998 013
Production immobilisée			759	1 846
Subventions d'exploitation			195 544	86 148
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			596	2 225
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 511 062	17 416 875
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			9 120 421	8 882 693
Variation de stock de marchandises			(261 698)	17 031
Achats de matières premières et autres approvisionnement				650
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			2 864 850	3 185 867
TOTAL charges externes :			11 723 573	12 086 241
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			298 505	299 516
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 935 116	3 810 105
Charges sociales			1 877 289	1 834 697
TOTAL charges de personnel :			5 812 406	5 644 802
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			618 937	527 882
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			173 764	447 428
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			792 702	975 310
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			127 217	351
CHARGES D'EXPLOITATION			18 754 403	19 006 220
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 243 340)	(1 589 345)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

O2i

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 243 340)	(1 589 345)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	24 098	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		20 353
Autres intérêts et produits assimilés	3 001	
Reprises sur provisions et transferts de charges		14 602
Différences positives de change	12 365	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	39 463	34 955
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	52 065	56 168
Intérêts et charges assimilées	203 885	103 561
Différences négatives de change	14 287	22 846
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 413	6 326
	277 650	188 902
RÉSULTAT FINANCIER	(238 187)	(153 947)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 481 527)	(1 743 292)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	76 066	24 322
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 001	1 990
Reprises sur provisions et transferts de charges	115 052	
	194 118	26 312
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	245 962	73 009
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	386 904	401 704
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20 000	957 450
	652 866	1 432 164
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(458 747)	(1 405 852)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(662 717)	(639 875)
TOTAL DES PRODUITS	17 744 644	17 478 142
TOTAL DES CHARGES	19 022 202	19 987 410
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 277 558)	(2 509 268)

Annexe



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 22.594.669 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de (1.277.558) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2017.

Faits caractéristiques de l'exercice :

▪ Augmentations de capital de O2i

Aux termes des délibérations du conseil d'administration de O2i du 24 février 2016, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 29 juin 2015, le capital social a été augmenté d'une somme de 139.500 € par émission de 279.000 actions nouvelles par apport en numéraire, à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 3.657.357 € (augmentation de capital réservée d'un montant total de 362.700 € prime d'émission inclus).

Aux termes des délibérations des conseils d'administration de O2i des 24 février 2016 et 21 mars 2016, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 28 avril 2014, le capital social a été augmenté d'une somme de 1 017 617 € par émission de 2 035 234 actions nouvelles par apport en numéraire et incorporation de créances, à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 4 674 974 € (augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription d'un montant total de 2.645.804,20 € prime d'émission inclus).

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 6 mai 2016, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 24 juin 2013 réitérée et actualisée par l'Assemblée Générale Mixte du 29 juin 2015, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 54.838 € prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport », à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 4 729 812 € (actions gratuites acquises).

• Emission d'OCABSA

Le Conseil d'administration de O2i en date du 3 août 2016 a décidé de l'émission de 4 emprunts obligataires convertibles en actions, d'un montant respectifs de 1.260.184 €, 779.707 €, 344.311 € et 650.000 € avec suppression du droit préférentiel de souscription, conformément à la délégation de compétence votée par l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016 (14^{ème} résolution).

Les principales caractéristiques des OCABSA O2i émises sont :

- un prix nominal unitaire de 1,20 €,
- un prix de conversion de 1,32 €,
- un intérêt nominal annuel de 6%,

- un amortissement in fine de 1.260.184 € au 31 août 2019, 779.707 € + 650.000 € au 31 août 2021, et 344.311 € au 31 août 2022 ou à tout moment par anticipation au gré de l'émetteur par tranche de 15%,
- une prime de non conversion de 3%.

A chaque OCA O2i est attaché un BSA O2i dont les principales caractéristiques sont :

- un prix d'exercice de 1,40 €,
- une parité de 1 pour 1,
- une maturité à 2023.

Aucun OCA/BSA n'a été converti ou exercé en 2016.

▪ Mandats sociaux

Le Conseil d'Administration de O2i en date du 4 janvier 2016 a :

- pris acte de la démission de Monsieur Jean-Thomas OLANO, de ses fonctions de Directeur Général de O2i.
- décidé de ne pas dissocier les fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général,
- décidé de nommer Monsieur Georges SEBAN, Président du Conseil d'Administration, en qualité de Directeur Général pour une période de six ans, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer en 2021 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.
- confirmé Madame Thuy Nguyen dans ses fonctions de Directeur Général Délégué et renouvelé son mandat pour une durée allant jusqu'au Conseil d'Administration de la Société O2i appelé à arrêter en 2016 les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Le Conseil d'Administration de O2i en date du 10 mai 2016 a :

- confirmé Madame Thuy Nguyen dans ses fonctions de Directeur Général Délégué et renouvelé son mandat pour une durée allant jusqu'au Conseil d'Administration de la Société O2i appelé à arrêter en 2017 les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

L'Assemblée Générale Mixte de O2i en date du 20 juin 2016 a :

- décidé de nommer en qualité de nouvel administrateur, Monsieur Vincent Bazi né le 21 novembre 1962 à Rueil Malmaison (92) pour une période de six ans, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer en 2022 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Principes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été établis selon les normes définies par la Plan comptable général homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014.

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 comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, et conformément :
- aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- aux règles sur les actifs, amortissements et dépréciations issues :
- du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2016.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les valeurs comptables brutes des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat après déduction des RRR et escomptes obtenus, et frais accessoires directement attribuables aux immobilisations).

Les frais accessoires qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction, sont comptabilisés en charges.

Le coût des emprunts spécifiques à l'acquisition (ou à la production) d'immobilisations est comptabilisé en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais de Recherches & Développement	05 ans
- Logiciels informatiques	03 à 05 ans
- Brevets	01 à 10 ans
- Agencements, aménagements des terrains	06 à 10 ans
- Constructions	10 à 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	01 à 10 ans
- Matériel de transport	04 ans
- Matériel de bureau et informatique	03 à 10 ans
- Mobilier	05 à 10 ans

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

L'augmentation des immobilisations incorporelles s'explique notamment par l'activation des frais de développement du produit ADIICT pour un montant de 1.111 k€.

Ce produit a fait l'objet de développement en 2016 devant permettre d'atteindre de nouveaux marchés en 2017 grâce à de nouvelles fonctionnalités.

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06, appliqué pour la première fois à la clôture 2016, les malis techniques de fusion ou confusion ont été reclassés dans les postes correspondants aux actifs sous-jacents à savoir les fonds de commerce pour un total de 3.957 K€

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

S'agissant des titres de participation de la filiale M2i, figurant à l'actif pour un montant de 7 987 K€, des tests de valorisation et de dépréciation ont été effectués par la société sur la base d'une valorisation établie par un expert externe au 31 décembre 2016 pour l'activité formation.

Les méthodes d'évaluation utilisées sont :

- la méthode des « discounted cash-flows » avec des taux d'actualisation de 11.56% sur la formation.
- les comparables sur l'activité conception et vente de logiciels ; la vente de solutions d'impression, des services informatiques et de la distribution informatique.

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.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "prix unitaire moyen pondéré".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production, y compris les frais de développement et logiciels (pas d'option).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Imputation des frais d'augmentation de capital à la prime d'émission :

Conformément à l'article 361-1 du PCG, et l'avis N°200-D du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité, O2i opte pour la méthode préférentielle, qui consiste à imputer les frais d'augmentation de capital sur la prime d'émission.

Au titre de l'exercice clôturé, ces frais s'élèvent à 89.305 €.

Primes de remboursement des obligations :

Au titre de l'exercice clôturé la prime est provisionnée dans les comptes pour 433.613 €.

Engagements pris en matière de retraite :

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, peu significatif n'a pas fait l'objet de provision. Il est par contre intégré dans l'annexe.

Le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, s'élève au 31/12/2016 à 229.449 €.

Pour déterminer le montant de cette indemnité nous avons utilisé les paramètres techniques suivants :

- table de mortalité : INSEE 2014
- taux d'actualisation : 0.75%
- méthode de calcul : prospective
- initiative de départ : salariés

Passifs sociaux éventuels :

Néant

Opérations en devises :

Néant

Opérations à long terme :

Néant

Changement de méthodes comptables :

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06, appliqué pour la première fois à la clôture 2016, les malis techniques de fusion ou confusion ont été reclassés dans les postes correspondants aux actifs sous-jacents à savoir les fonds de commerce pour un total de 3.957 K€

Marché de cotation :

La société O2i est cotée sur ALTERNEXT sous le code ISIN : FR002231860

Instruments financiers dilutifs :

Attribution d'actions gratuites de la société O2i

594.000 Actions gratuites O2i attribuées aux salariés et mandataires sociaux de O2i sont en cours de période d'acquisition au 31 décembre 2016.

Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions O2i

Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions O2i d'un montant total de 599.999,40 € divisé en 272.727 obligations convertibles en actions, souscrit par un investisseur institutionnel. Durée de 54 mois, à compter du 7 avril 2014. Chaque obligation convertible donnera droit en cas de conversion à la souscription par son titulaire d'une (1) action de la Société d'une valeur totale de 2,20 €.

A la date du 31 décembre 2016 aucune obligation n'a été convertie.

Date de souscription : 08/04/2014

Échéance de l'emprunt : 07/10/2018

Taux d'intérêts fixe annuel : 6%

Taux de la prime de non conversion : 3% (intérêts capitalisables)

Date de capitalisation de la prime : le 8 avril de chaque année.

Total de la prime de non conversion capitalisée au 07/04/2018 : 85 389 € (si absence de remboursement anticipé).

Emission de BSAAR O2i

Le Conseil d'Administration du 23 mai 2014, faisant usage des pouvoirs qui lui ont été conférés par l'Assemblée Générale mixte du 28 avril 2014, aux termes de la 1^{ère} résolution a décidé l'augmentation à terme du capital social nominal de la société à hauteur d'un montant maximum de 982.383 euros par l'émission de 5.894.298 bons de souscription et/ou d'acquisition d'actions remboursables (les « BSAAR ») attribués gratuitement aux actionnaires,

à raison de 1 BSAAR par action existante, susceptibles de donner lieu à l'émission d'un nombre maximum de 1.964.766 actions nouvelles au prix de 2,20 euros chacune.

Les principales modalités de l'opération sont les suivantes :

- attribution gratuite de un (1) BSAAR pour chaque action O2i inscrite en compte à l'issue de la séance de bourse de la journée du 27 mai 2014 ;
- trois (3) BSAAR donneront le droit de souscrire une (1) action nouvelle O2i ou d'acquérir une (1) action existante O2i au prix de 2,20 € ; ce à compter du lendemain de leur attribution et pendant une durée de 5 ans, soit jusqu'au 27 mai 2019 inclus.

La première cotation des BSAAR a eu lieu le 28 mai 2014.

Du 28 mai 2014 au 31 décembre 2014, la Société a reçu des demandes d'exercice de BSAAR portant sur 1.585.347 BSAAR, dont 1.578.228 BSAAR ont été convertis par création d'actions nouvelles, soit une création de 526.076 actions nouvelles (le solde par la délivrance d'actions auto-détenues).

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015, la Société a reçu des demandes d'exercice de BSAAR portant sur 66999 BSAAR, qui ont engendré la délivrance de 333 actions existantes et 22 000 actions créées.

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2016, la Société a reçu des demandes d'exercice de BSAAR portant sur 6498 BSAAR, qui ont engendré la délivrance de 2166 actions existantes.

Emission d'OCABSA

Le Conseil d'administration de O2i en date du 3 août 2016 a décidé de l'émission de 4 emprunts obligataires convertibles en actions, d'un montant respectif de 1.260.184 €, 779.707 €, 344.311 € et 650.000 € avec suppression du droit préférentiel de souscription, conformément à la délégation de compétence votée par l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016 (14^{ème} résolution).

Les principales caractéristiques des OCABSA O2i émises sont :

- un prix nominal unitaire de 1,20 €,
- un prix de conversion de 1,32 €,
- un intérêt nominal annuel de 6%,
- un amortissement in fine de 1.260.184 € au 31 août 2019, 779.707 € + 650.000 € au 31 août 2021, et 344.311 € au 31 août 2022 ou à tout moment par anticipation au gré de l'émetteur par tranche de 15%,
- une prime de non conversion de 3%.

A chaque OCA O2i est attaché un BSA O2i dont les principales caractéristiques sont :

- un prix d'exercice de 1,40 €,
- une parité de 1 pour 1,
- une maturité à 2023.

Aucun OCA/BSA n'a été converti ou exercé en 2016.

Actions propres O2i détenues au 31/12/2016 :

Date d'acq°	NB d'actions	Cours Moyen	Montant	Cours de Clôture	Dot° aux Prov°
au 31/12/16	81.149	1.1319	120.386€	1,30€	24.606€

Cours de clôture retenu : cours moyen du mois de clôture.

Le nombre d'actions propres détenu au 31/12/15 était de 80.290, et le cours de clôture de 1,80€, ce qui a motivé la dotation aux provisions.

Les actions propres de la société O2I acquises depuis 2008 sont destinées à couvrir les obligations liées à des programmes de stock-options, en application de l'art. L225-208 du code de commerce.

Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel de - 458.747 € comprend notamment :

652.865 € de Charges Exceptionnelles, composées principalement de :

384.234 € de charges exceptionnelles sur dossiers sociaux

20.000 € de provision pour litiges sociaux

193.953 € de charges / exe. antérieur

194.118 € de Produits Exceptionnels, composés principalement de :

76.066 € de pdts / exe. Antérieurs

115.052 € de reprise sur prov° / Litiges Sociaux

Divers :

Le montant des honoraires CAC au cours de l'exercice s'élève à un montant de 82.150 HT €.

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2016 a été constaté pour un montant de 105.443€.

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6411001.

Le produit CICE propre à l'entreprise comptabilisé au titre de l'exercice vient donc en diminution des charges de personnel.

Le CICE a notamment permis de favoriser l'innovation, la recherche et l'investissement de la société.

Etat des créances et des dettes :

- Créances Clients :

Les créances faisant l'objet d'une cession par voie de subrogation à la société d'affacturage, ne figurent plus au poste Clients dès leur cession.

Par ailleurs plus de 90 % du chiffre d'affaires est assuré par la COFACE et FACTOFRANCE contre tout risque d'impayés sur O2i (CREDIMUNDI pour assurer les créances vers l'export).

- Débiteurs divers :

Le poste « débiteurs divers » comprend 677 K€ de comptes de Fonds de Garantie auprès de la société d'affacturage, et autres créances indisponibles.

Immobilisations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 05/05/17

Tenue de compte EURO

O2i

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 072 718		1 110 760
Autres immobilisations incorporelles	5 821 718		39 035
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 894 436		1 149 795
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 043 296		16 762
Installations générales, agencements et divers	1 575 559		
Matériel de transport	1 052		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	930 106		6 800
Emballages récupérables et divers	1 162		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 551 175		23 562
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 987 167		
Autres titres immobilisés	126 704		
Prêts et autres immobilisations financières	156 747		
TOTAL immobilisations financières :	8 270 618		
TOTAL GÉNÉRAL	20 716 229		1 173 357

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			3 183 478	
Autres immobilisations incorporelles			5 857 633	
TOTAL immobilisations incorporelles :			9 041 111	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		18 827	2 041 231	
Inst. générales, agencements et divers			1 575 559	
Matériel de transport			1 052	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			936 907	
Emballages récupérables et divers			1 162	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		18 827	4 555 911	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			7 987 167	
Autres titres immobilisés			120 386	
Prêts et autres immo. financières			156 947	
TOTAL immobilisations financières :			8 264 499	
TOTAL GÉNÉRAL		18 827	21 861 521	

Amortissements

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	674 485	499 544		1 174 028
Autres immobilisations incorporelles	1 144 755	21 376		1 166 131
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 819 239	520 920		2 340 159
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 992 817	30 394	16 157	2 007 054
Inst. générales, agencements et divers	1 196 944	61 311		1 258 254
Matériel de transport	1 052			1 052
Mat. de bureau, informatique et mobil.	919 109	6 313		925 421
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 109 922	98 017	16 157	4 191 782
TOTAL GÉNÉRAL	5 929 161	618 937	16 157	6 531 941

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	499 544		
Autres immobilisations incorporelles	21 376		
TOTAL immobilisations incorporelles :	520 920		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	30 394		
Installations générales, agencements et divers	61 311		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 313		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	98 018		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	618 938		

Provisions Inscrites au Bilan

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
	115 052	20 000	115 052	20 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	115 052	20 000	115 052	20 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	893 000			893 000
	24 606			24 606
	1 432 389	102 000		1 534 389
	714 228	71 764	121 397	664 595
	72 826			72 826
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 137 049	173 764	121 397	3 189 416

TOTAL GÉNÉRAL	3 252 101	193 764	236 449	3 209 416
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	156 947		156 947
TOTAL de l'actif immobilisé :	156 947		156 947
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	813 902		813 902
Autres créances clients	1 440 317	1 440 317	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	9 067	9 067	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 594	10 594	
État - Impôts sur les bénéfices	768 160	768 160	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	124 116	124 116	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 556 331	1 556 331	
Débiteurs divers	1 073 013	1 073 013	
TOTAL de l'actif circulant :	5 795 500	4 981 598	813 902
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	232 932	232 932	

TOTAL GÉNÉRAL	6 185 379	5 214 531	970 849
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	4 216 595		4 216 595	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	378 746	378 746		
- à plus d' 1 an à l'origine	358 457	103 841	254 616	
Emprunts et dettes financières divers	17 567			17 567
Fournisseurs et comptes rattachés	2 128 340	2 128 340		
Personnel et comptes rattachés	613 423	613 423		
Sécurité sociale et autres organismes	704 391	704 391		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	112 628	112 628		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 146	6 146		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	271 127	271 127		
Autres dettes	110 090	110 090		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	315 656	315 656		

TOTAL GÉNÉRAL	9 233 167	4 744 389	4 471 211	17 567
----------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Fonds Commercial

Période du 01/01/16 au 31/12/16

O2i

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Reçus en apport	Global	
ARGOS NORD	196 691		196 691	
AS NUMERIQUE	22 500		22 500	
ESPACE DIFFUSION	59 000		59 000	
CAPTURE 15	65 450		65 450	
FORMAT	9 000		9 000	
INTELETIQUE		741 847	741 847	741 847
ICS		200 000	200 000	
XCHANGE		64 000	64 000	
DROIT AU BAIL		38 000	38 000	
KOLORSIGNS		26 350	26 350	
<u>Autres Fonds de Commerce :</u>		3 957 544	3 957 544	
<i>MALI AMPERSAND</i>		<i>509 691</i>		
<i>MALI O2i NORD</i>		<i>1 406 259</i>		
<i>MALI ICS</i>		<i>1 231 797</i>		
<i>MALI XCHANGE</i>		<i>449 950</i>		
<i>MALI AVOLYS</i>		<i>359 846</i>		
Dépréciation				893 000
Total Général	352 641	5 027 741	5 380 382	1 634 847

Produits à Recevoir

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	17 491
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	192 875
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	210 366

Charges à Payer

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	69 078
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 209
Dettes fiscales et sociales	1 009 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	7 259
Autres dettes	90 948
TOTAL	1 509 333

Charges et Produits Constatés d'Avance

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	232 932	315 656
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	232 932	315 656

Composition du Capital Social

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	7035714	0,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2423910	0,5
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	9459624	0,5

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(1 481 527)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(458 747)	
Résultat comptable (hors participation)	(1 940 275)	

Effectif Moyen

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 05/05/17
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	38,88	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	40,59	
Ouvriers		
TOTAL	79,47	

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
 Edition du 05/05/17
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises	3 530 772	3 269 074	261 698	
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 530 772	3 269 074	261 698	

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
TOTAL II				

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services				
TOTAL III				

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	
---	-----------------	--

Engagements Financiers

au 31/12/16

O2i

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	229 449
AUTRES	
Caution pour retenue de garantie au profit de la Banque Populaire	9 461
Engagement des Locations Longues Durée au 31/12/2016, loyers restants dus TTC	278 965
Caution pour Bonne Exéc. Pub. Etr. ENEFP au profit de la SG	111 476
Caution pour Soumission Pub. Etr. Commandement Gendarmerie au profit de la SG	22 000
Caution de marché privé au profit de la PALATINE	200 000
Nantissement d'un Compte à Terme, garantie donné en faveur de ENEFP, à hauteur de	91 178
Caution personnelle et solidaire de M2i au profit de SCPI France Investipierre dans le cadre du bail commercial prenant effet le 1er juin 2013 entre M2i (preneur) auprès de SCPI France Investipierre (Bailleur) pour des locaux sis 9 rue Graham Bell – 57070 Metz	
Total Général *	942 529

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
NEANT	
Total Général *	0

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 10/05/17
Tenue de compte EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	7 987 167		
Créances rattachées à des participations			178
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 556 331		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	271 125		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 605		365 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 10/05/17
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises "CONSOMMABLES"	1 736 797
Ventes de marchandises "EQUIPEMENTS"	8 475 101
Ventes de marchandises "FORMATIONS"	492 895
Prestations de services	4 495 788
Autres produits Annexes	1 002 823

TOTAL	16 203 404
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	15 827 494
CEE	7 673
EXPORT	368 237

TOTAL	16 203 404
--------------	-------------------

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 10/05/17
Tenue de compte EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
O2i	SA	4 729 812	101 Av. Laurent Cély 92230 Gennevilliers
PROLOGUE	SA	10 568 782	101 Av. Laurent Cély 92230 Gennevilliers

Liste des Filiales et Participations

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
 Edition du 10/05/17
 Tenue de compte EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>M2i Formation</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <p>- françaises</p> <p>- étrangères</p> <p>2. participations non reprises en A:</p> <p>- françaises</p> <p>- étrangères</p>	<p>1 998 263</p>	<p>81,62</p>	<p>(1 054 113)</p>

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 10/05/17

Tenue de comp EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
EFFORT CONSTRUCTION N	17 901
AMENDES & PENALITES	52 008
AMORT. EXCEDENTAIRES	42 762
TVS	11 264
ECART VALEUR LIQUIDATIVES N	9 481

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

133 416

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
CICE	105 441
CIR	662 717
HONORAIRES / PRIMES EMISSION	89 305
EFFORT CONSTRUCTION N-1	19 208
ECART VALEUR LIQUIDATIVE N-1	9 530

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

857 463

Déficits reportables	19 446 200
Moins-values à long terme	

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

O2i

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 10/05/17
Tenue de comp EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	4 729 812	3 517 857	3 444 378	2 896 873	1 666 044
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	9459624	7035714	6888756	5793746	3332088
- à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	16 203 404	16 328 643	18 885 274	20 023 715	23 063 695
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(1 311 957)	(1 160 215)	(101 379)	(1 297 152)	(1 333 305)
Impôts sur les bénéfices	(662 717)	(639 875)	(600 000)	(410 345)	(200 000)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(1 277 558)	(2 509 268)	130 429	(863 558)	(995 635)
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(0,07)	(0,07)	0,07	(0,15)	(0,34)
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(0,14)	(0,36)	0,02	(0,15)	(0,29)
Dividende attribué à chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	79	82	74	90	98
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 935 116	3 810 105	3 555 289	3 746 080	3 847 707
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 877 289	1 834 697	1 699 776	1 742 465	1 732 062

Index

Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Règles et méthodes O2i 2016.....	9
immobilisation.....	17
Amortissements.....	18
Provisions inscrites au bilan.....	19
etat des échéances des créances et des dettes.....	20
Fonds Commercial O2i 2016.....	21
produits à recevoir.....	22
charges à payer.....	23
charges et produits constatés d'avance.....	24
composition du capital social.....	25
ventilation de l'impôt sur les benefices.....	26
effectif moyen.....	27
variation détaillée des stocks et des en-cours.....	28
Engagements Financiers Donnés O2i 2016.....	29
elements relevant de plusieurs postes du bilan.....	30
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	31
identité des sociétés meres consolidant les comptes de la societe.....	32
liste des filiales et participations.....	33
accroissement et allegements dettes future d'impots.....	34
resultat et autres elements significatifs des 5 derniers exercices.....	35

