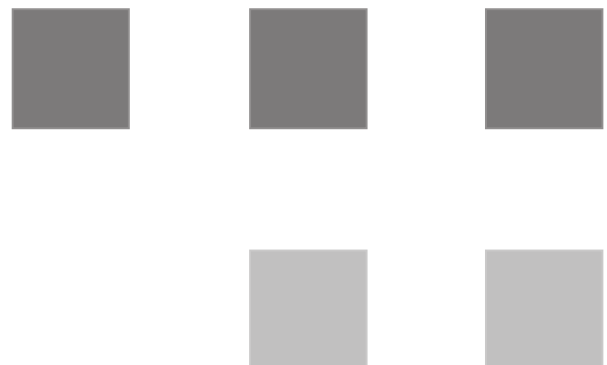
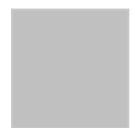


# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017



# Bilan



# Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

O2i

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 243 928	1 850 724	2 393 204	2 009 450
Concession, brevets et droits similaires	499 475	457 433	42 042	52 967
Fonds commercial	1 203 585	741 847	461 738	680 991
Autres immobilisations incorporelles	3 088 006	893 000	2 195 006	3 064 544
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 034 994</b>	<b>3 943 003</b>	<b>5 091 991</b>	<b>5 807 952</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 041 231	2 019 213	22 018	34 177
Autres immobilisations corporelles	2 570 916	2 255 126	315 790	329 952
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 612 148</b>	<b>4 274 339</b>	<b>337 808</b>	<b>364 129</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 987 151		9 987 151	7 987 167
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	93 238	1 491	91 748	91 853
Prêts				
Autres immobilisations financières	166 333		166 333	156 947
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>10 246 721</b>	<b>1 491</b>	<b>10 245 231</b>	<b>8 235 966</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>23 893 863</b>	<b>8 218 833</b>	<b>15 675 030</b>	<b>14 408 047</b>
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	1 501 044	1 110 165	390 879	1 996 384
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>1 501 044</b>	<b>1 110 165</b>	<b>390 879</b>	<b>1 996 384</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 130 698	392 935	1 737 763	1 589 624
Autres créances	4 828 008		4 828 008	3 338 643
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>6 958 707</b>	<b>392 935</b>	<b>6 565 772</b>	<b>4 928 267</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	79 923	72 826	7 097	82 236
Disponibilités	928 140		928 140	513 190
Charges constatées d'avance	181 456		181 456	232 932
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 189 518</b>	<b>72 826</b>	<b>1 116 692</b>	<b>828 358</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 649 269</b>	<b>1 575 926</b>	<b>8 073 344</b>	<b>7 753 009</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations	264 790		264 790	433 613
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>33 807 922</b>	<b>9 794 759</b>	<b>24 013 164</b>	<b>22 594 669</b>

# Bilan Passif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

O2i

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 6 045 560	6 045 560	4 729 812
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 692 043	15 537 317
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	56 430	56 430
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(7 005 516)	(5 727 959)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(2 720 526)</b>	<b>(1 277 558)</b>
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>14 067 990</b>	<b>13 318 043</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>14 067 990</b>	<b>13 318 043</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	5 000	20 000
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Dettes financières</b>		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	3 337 107	4 216 595
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	231 535	737 203
Emprunts et dettes financières divers	2 185 195	288 694
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>5 753 836</b>	<b>5 242 492</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	18 890	23 459
<b>Dettes diverses</b>		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 249 687	2 128 340
Dettes fiscales et sociales	1 272 208	1 436 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	162 769	110 090
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>3 684 664</b>	<b>3 675 018</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	482 784	315 656
<b>DETTES</b>	<b>9 940 174</b>	<b>9 256 626</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 013 164</b>	<b>22 594 669</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

O2i

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	9 252 008	85 562	9 337 570	11 060 255
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 916 017	12 507	4 928 524	5 143 150
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>14 168 025</b>	<b>98 069</b>	<b>14 266 094</b>	<b>16 203 404</b>
Production stockée			1 060 450	1 110 760
Production immobilisée				759
Subventions d'exploitation				195 544
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			892 710	596
Autres produits			1 021	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>16 220 276</b>	<b>17 511 062</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			7 559 888	9 120 421
Variation de stock de marchandises			2 029 728	(261 698)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			2 559 508	2 864 850
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>12 149 124</b>	<b>11 723 573</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			272 635	298 505
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			4 006 791	3 935 116
Charges sociales			1 644 821	1 877 289
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>5 651 613</b>	<b>5 812 406</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			792 401	618 937
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			141 447	173 764
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>933 848</b>	<b>792 702</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			362 255	127 217
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>19 369 476</b>	<b>18 754 403</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(3 149 199)</b>	<b>(1 243 340)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/17 au 31/12/17

O2i

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(3 149 199)</b>	<b>(1 243 340)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		24 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 502	3 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 042	
Différences positives de change	5 121	12 365
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>73 665</b>	<b>39 463</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	111 446	52 065
Intérêts et charges assimilées	240 485	203 885
Différences négatives de change	14 468	14 287
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	864	7 413
	<b>367 263</b>	<b>277 650</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(293 598)</b>	<b>(238 187)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(3 442 797)</b>	<b>(1 481 527)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 886	76 066
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 246 211	3 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 000	115 052
	<b>1 272 097</b>	<b>194 118</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 959	245 962
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 177 537	386 904
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		20 000
	<b>1 221 495</b>	<b>652 866</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>50 602</b>	<b>(458 747)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(671 669)	(662 717)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 566 039</b>	<b>17 744 644</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>20 286 565</b>	<b>19 022 202</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(2 720 526)</b>	<b>(1 277 558)</b>

# Annexe





**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 24.013.164 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de (2.720.526) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/04/2017.

**Faits caractéristiques de l'exercice :**

- **Augmentations de capital**

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 11 mai 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 24 juin 2013 réitérée et actualisée par l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 10.000 € prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport », à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 4 739 812 €.

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 10 juillet 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 234.202 € par compensation de créance (sur conversion d'obligations), à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 4.974.014 €.

Aux termes des délibérations du conseil d'administration des 21 juin 2017, 10 juillet 2017, 31 juillet 2017 et 2 août 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2017, le capital social a été augmenté d'une somme de 978.976,50 € par émission de 1.957.953 actions nouvelles à bon de souscription d'action par apport en numéraire et incorporation de créances, à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 5.952.990,50 € (augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription d'un montant total de **2.741.134,20 €** prime d'émission inclus - Cf détail ci-dessous « *Emission d'ABSA 2017* »).

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 2 août 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016, le capital social de la Société a été augmenté, avec effet au 3 août 2017, d'une somme de 58.792,50 € par compensation de créance (sur conversion d'obligations), à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 6.011.783 €.

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 26 septembre 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2017, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 39 € par souscription en numéraire (exercice de BSA 2017), à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 6 011 822 €.

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 26 septembre 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016, le capital social de la Société a été augmenté, d'une somme de 33.737,50 € par compensation de créance (sur conversion d'obligations), à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 6.045.559,50 €.

- Cession de l'activité Print déficitaire et non stratégique

Conformément à sa stratégie, le groupe O2i a poursuivi sa politique de rationalisation de ses structures avec la **cession de son activité Print** le 1<sup>er</sup> novembre 2017, historiquement déficitaire, pour se recentrer sur ses activités à plus fortes valeurs ajoutées.

- Emission d'ABSA 2017

Aux termes des délibérations du conseil d'administration des 21 juin 2017, 10 juillet 2017, 31 juillet 2017 et 2 août 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2017, le capital social a été augmenté d'une somme de 978.976,50 € par émission de **1.957.953 actions nouvelles à bon de souscription d'action (ABSA)**.

Les bons de souscription d'actions (BSA) attachés aux actions émises ont été détachés le 2 août 2017, à raison d'un (1) BSA par ABSA.

Les principales caractéristiques des ABSA émis sont les suivantes :

Caractéristiques des actions nouvelles :

Les 1.957.953 actions nouvelles ont été immédiatement assimilées aux actions O2i existantes et admises aux négociations sur le marché Euronext Growth Paris le 2 août 2017.

Caractéristiques des BSA :

Les 1.957.953 BSA donneront le droit de souscrire à des actions nouvelles O2i, à raison de deux (2) BSA pour une (1) action au prix d'exercice unitaire de 1,70 euro.

Les titulaires de BSA auront la faculté, à tout moment pendant une période de 5 ans à compter du 2 août 2017, soit jusqu'au 2 août 2022 inclus, de souscrire aux actions nouvelles par exercice des BSA.

Les BSA sont admis aux négociations sur le marché Euronext Growth Paris (Code ISIN : FR0013268042) à compter du 2 août 2017.

Du 2 août au 31 décembre 2017, la Société a reçu des demandes d'exercice de 644 BSA 2017 ayant généré la création de 322 actions nouvelles.

- Exercice de BSAAR 2014 O2i

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017, la Société n'a reçu aucune demande d'exercice BSAAR 2014.

- Exercice d'OCA 2014 O2i

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017 aucune OCA 2014 n'a été convertie.

- Exercice d'OCABSA 2016 O2i

257.622 OCA 2016-2019 et 257.622 OCA 2016-2021 ont été converties le 28 juin 2017 générant une augmentation de capital de 234.202 € par compensation de créance sur conversion d'obligations.

129.344 OCA 2016-2019 ont été converties le 27 juillet 2017 générant une augmentation de capital de 58.792,50 € par compensation de créance sur conversion d'obligations.

74 222 OCA 2016-2019 ont été converties le 23 septembre 2017 générant une augmentation de capital de 33.737,50 € par compensation de créance sur conversion d'obligations.

#### **Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :**

Le Président Directeur Général le 5 janvier 2018 a constaté que suite au Conseil d'administration du 21 décembre 2016, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 78.000 € prélevée à due concurrence sur le poste « prime d'apport », à l'effet de porter ce dernier à un montant total de 6.123.559,50 €.

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 17 janvier 2018, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2016, le capital social de la Société a été augmenté, d'une somme de 374.432 € par souscription en numéraire (exercice de BSA 2016), à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 6.497.991,50 €.

Aux termes des délibérations du Conseil d'Administration en date du 17 janvier 2018, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2017, le capital social de la Société a été augmenté d'une somme de 122 € par souscription en numéraire (exercice de BSA 2017), à l'effet de porter ledit capital social à un montant total de 6.498.113,50 €.

#### **Principes comptables :**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ont été établis selon les normes définies par le Plan comptable général homologué par l'arrêté du 4 novembre 2016.

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 2016-07 du 4 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 1.060 k€.

Ce produit a fait l'objet de développement en 2017 devant permettre d'atteindre de nouveaux marchés en 2018 grâce à de nouvelles fonctionnalités.

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition y compris les fonds commerciaux.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, la Société a estimé que les fonds de commerce n'ont pas une durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont pas amortis. Ils font l'objet de tests de valeur au minimum une fois par an, à la clôture de l'exercice. Ce test de dépréciation consiste à comparer la valeur recouvrable de l'ensemble des fonds de commerce à leur valeur nette comptable.

La valeur recouvrable de l'ensemble des fonds de commerce correspond à la valeur d'utilité de l'unité génératrice de trésorerie (UGT), déterminée sur la base de la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés (« discounted cash flows » ou DCF) selon les mêmes modalités que pour le test de dépréciation des immobilisations financières.

### **Immobilisations financières :**

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le prix d'acquisition des titres tient compte du prix payé lors de l'acquisition mais aussi des éventuels compléments de prix variables définis dans les protocoles d'acquisition. Ces compléments de prix sont inscrits en dettes sur immobilisations.

Les titres de participation sont soumis à un test de valeur annuel, à la clôture de l'exercice. Ce test de dépréciation consiste à comparer la valeur économique de la société à la valeur nette comptable des titres de participation. La valeur de la société correspond à la valeur d'utilité déterminée sur la base de la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés (« discounted cash flows » ou DCF) ajustée du montant de l'endettement net de la filiale considérée. L'évaluation de la valeur d'utilité est effectuée sur la base :

- de paramètres issus du processus budgétaire et prévisionnel, étendus sur un horizon de 4 ans, en fonction de taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables,

- d'un taux de croissance à l'infini qui a été fixé à 0% au 31 décembre 2017, sur la base de l'analyse prudente de l'expérience passée et du potentiel de développement futur, - d'un taux d'actualisation (WACC) appliqué aux flux de trésorerie projetés de 11.6% au 31 décembre 2017.

Lorsqu'une perte de valeur est constatée, l'écart entre la valeur comptable de l'actif et la valeur de la société ainsi déterminée est comptabilisé en priorité en provision pour dépréciation.

### **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 75.992 €.

### **Primes de remboursement des obligations :**

Au titre de l'exercice clôturé la prime est provisionnée dans les comptes pour 264.790 €.

### **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 31/12/2017 à 204.891 €.

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

- table de mortalité : INSEE 2014
- taux d'actualisation : 1.30%
- 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 :**

Néant

**Marché de cotation :**

La société O2i est cotée sur EURONEXT GROWTH sous le code ISIN : FR00102318600

**Instruments financiers dilutifs :**

**Attribution d'actions gratuites de la société O2i**

563.000 Actions gratuites O2i attribuées aux salariés et mandataires sociaux de O2i sont en cours de période d'acquisition au 31 décembre 2017, montant à jour des éventuelles radiations.

• **Emission d'ABSA 2017**

Aux termes des délibérations du conseil d'administration des 21 juin 2017, 10 juillet 2017, 31 juillet 2017 et 2 août 2017, agissant sur délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 20 juin 2017, le capital social a été augmenté d'une somme de 978.976,50 € par émission de **1.957.953 actions nouvelles à bon de souscription d'action (ABSA)**.

Les bons de souscription d'actions (BSA) attachés aux actions émises ont été détachés le 2 août 2017, à raison d'un (1) BSA par ABSA.

Les principales caractéristiques des ABSA émis sont les suivantes :

Caractéristiques des actions nouvelles :

Les 1.957.953 actions nouvelles ont été immédiatement assimilées aux actions O2i existantes et admises aux négociations sur le marché Euronext Growth Paris le 2 août 2017.

Caractéristiques des BSA :

Les 1.957.953 BSA donneront le droit de souscrire à des actions nouvelles O2i, à raison de deux (2) BSA pour une (1) action au prix d'exercice unitaire de 1,70 euro.

Les titulaires de BSA auront la faculté, à tout moment pendant une période de 5 ans à compter du 2 août 2017, soit jusqu'au 2 août 2022 inclus, de souscrire aux actions nouvelles par exercice des BSA.

Les BSA sont admis aux négociations sur le marché Euronext Growth Paris (Code ISIN : FR0013268042) à compter du 2 août 2017.

Du 2 août au 31 décembre 2017, la Société a reçu des demandes d'exercice de 644 BSA 2017 ayant généré la création de 322 actions nouvelles.

Au 31 décembre 2017 il restait 1.957.309 BSA 2017 permettant la souscription de 978.655 actions O2i.

- **Exercice de BSAAR 2014 O2i**

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017, la Société n'a reçu aucune demande d'exercice BSAAR 2014.

Au 31 décembre 2017 il restait 4.235.454 BSAAR 2014 permettant la souscription de 1.411.818 actions O2i.

- **Exercice d'OCA 2014 O2i**

Du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017 aucune OCA 2014 n'a été convertie.

Au 31 décembre 2017 il restait 272.727 OCA 2014 permettant la souscription de 272.727 actions O2i.

- **Exercice d'OCABSA 2016 O2i**

257.622 OCA 2016-2019 et 257.622 OCA 2016-2021 ont été converties le 28 juin 2017 générant une augmentation de capital de 234.202 € par compensation de créance sur conversion d'obligations.

Au 31 décembre 2017 il restait 1.809.685 OCA 2016 et 2.528.495 BSA 2016 permettant la souscription respective de 1.645.168 et 2.528.495 actions O2i.

129.344 OCA 2016-2019 ont été converties le 27 juillet 2017 générant une augmentation de capital de 58.792,50 € par compensation de créance sur conversion d'obligations.

74 222 OCA 2016-2019 ont été converties le 23 septembre 2017 générant une augmentation de capital de 33.737,50 € par compensation de créance sur conversion d'obligations.

**Actions propres O2i détenues au 31/12/2017 :**

Date d'acq°	NB d'actions	Cours Moyen	Montant	Cours de Clôture	Dot° aux Prov°
au 31/12/17	70.115	1.3511	93.238€	1,30€	1.491€

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

Le nombre d'actions propres détenu au 31/12/16 était de 81.149, et le cours de clôture de 1,30€.

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 50.602 € comprend notamment :

1.221.495 € de Charges Exceptionnelles, composées principalement de :

1.088.789 € de charges exceptionnelles sur Cession de FDC

132.706 € de charges / Exe. Antérieur

1.272.097 € de Produits Exceptionnels, composés principalement de :

1.230.211 € de produits sur Cession de FDC

10.886 € de produits / Exe. Antérieur

15.000 € de reprise de provision sur litige social soldé

### **Divers :**

Le montant des honoraires CAC au cours de l'exercice s'élève à un montant de 85.000€ dont 15.000€ au titre des « Services Autres que la Certification des Comptes » (SACC).

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 2017 a été constaté pour un montant de 121.387€.

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6490000.

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 479 K€ de comptes de Fonds de Garantie auprès de la société d'affacturage, et autres créances indisponibles.



# Immobilisations

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	3 183 478		1 060 450
Autres immobilisations incorporelles	5 857 633		22 224
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 041 111</b>		<b>1 082 674</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 041 231		
Installations générales, agencements et divers	1 575 559		15 985
Matériel de transport	1 052		131
Matériel de bureau, informatique et mobilier	936 907		40 121
Emballages récupérables et divers	1 162		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 555 911</b>		<b>56 237</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 987 167		1 999 984
Autres titres immobilisés	120 386		
Prêts et autres immobilisations financières	156 947		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>8 264 499</b>		<b>1 999 984</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>21 861 521</b>		<b>3 138 895</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			4 243 928	
Autres immobilisations incorporelles		1 088 791	4 791 066	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>1 088 791</b>	<b>9 034 994</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			2 041 231	
Inst. générales, agencements et divers			1 591 544	
Matériel de transport			1 183	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			977 027	
Emballages récupérables et divers			1 162	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>4 612 148</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			9 987 151	
Autres titres immobilisés			93 238	
Prêts et autres immo. financières			166 333	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>10 246 721</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 088 791</b>	<b>23 893 863</b>	

# Amortissements

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
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.	1 174 028	676 696		1 850 724
Autres immobilisations incorporelles	1 166 131	33 149		1 199 280
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 340 159</b>	<b>709 844</b>		<b>3 050 003</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	2 007 054	12 159		2 019 213
Inst. générales, agencements et divers	1 258 254	59 158		1 317 413
Matériel de transport	1 052	131		1 183
Mat. de bureau, informatique et mobil.	925 421	11 109		936 530
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 191 782</b>	<b>82 557</b>		<b>4 274 339</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 531 941</b>	<b>792 401</b>		<b>7 324 342</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# Provisions Inscrites au Bilan

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
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				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

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				
	20 000		15 000	5 000
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 000</b>		<b>15 000</b>	<b>5 000</b>

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  28 533 1 534 389 664 595 72 826	   102 000 39 447	  27 042 526 224 311 107	893 000  1 491 1 110 165 392 935 72 826
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>3 193 343</b>	<b>141 447</b>	<b>864 373</b>	<b>2 470 416</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 213 343</b>	<b>141 447</b>	<b>879 373</b>	<b>2 475 416</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	166 333		166 333
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>166 333</b>		<b>166 333</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	427 409		427 409
Autres créances clients	1 703 289	1 703 289	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 206	3 206	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 006	2 006	
État - Impôts sur les bénéfices	1 561 216	1 561 216	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	146 842	146 842	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 051	25 051	
État - Divers			
Groupe et associés	2 430 366	2 430 366	
Débiteurs divers	1 011 328	1 011 328	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>7 310 714</b>	<b>6 883 305</b>	<b>427 409</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	181 456	181 456	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 658 503</b>	<b>7 064 761</b>	<b>593 742</b>
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	3 337 107	693 779	2 643 327	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	231 535	124 774	106 761	
Emprunts et dettes financières divers	17 567			17 567
Fournisseurs et comptes rattachés	2 249 687	2 249 687		
Personnel et comptes rattachés	518 819	518 819		
Sécurité sociale et autres organismes	572 946	572 946		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	180 444	180 444		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 167 628	2 167 628		
Autres dettes	162 769	162 769		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	482 784	482 784		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 921 284</b>	<b>7 153 629</b>	<b>2 750 088</b>	<b>17 567</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

# Fonds Commercial

Période du 01/01/17 au 31/12/17

O2i

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Reçus en apport	Global	
AS NUMERIQUE	26 350		26 350	
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		164 938	164 938	
CDS Système		35 000	35 000	
XCHANGE		64 000	64 000	
DROIT AU BAIL		38 000	38 000	
<u>Autres Fonds de Commerce :</u>		3 088 006	3 088 006	
<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>		
Dépréciation				893 000
<b>Total Général</b>	<b>159 800</b>	<b>4 131 791</b>	<b>4 291 591</b>	<b>1 634 847</b>

# Produits à Recevoir

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	4 572     179 627
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>184 199</b>

# Charges à Payer

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	52 165
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 699
Dettes fiscales et sociales	854 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 918
Autres dettes	162 354
<b>TOTAL</b>	<b>1 405 532</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	181 456	482 784
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>181 456</b>	<b>482 784</b>



# Composition du Capital Social

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	9459624	0,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2631495	0,5
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	12091119	0,5

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(3 442 797)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	50 602	
Résultat comptable (hors participation)	(3 392 195)	

# Effectif Moyen

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	35	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	33,11	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	68,11	

# Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 02/05/18  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b> Stocks revendus en l'état Marchandises	1 501 044	3 530 772		2 029 728
<b>Approvisionnement</b> Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 501 044</b>	<b>3 530 772</b>		<b>2 029 728</b>

<b>Production</b> Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
<b>TOTAL II</b>				

<b>Production en cours</b> Produits Travaux Études Prestations de services				
<b>TOTAL III</b>				

<b>PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)</b>	<b>II + III</b>		
---	-----------------	--	--

# Engagements Financiers

au 31/12/17

O2i

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	204 891
<b>AUTRES</b>	
Caution pour retenue de garantie au profit de la Banque Populaire	9 461
Engagement des Locations Longues Durée au 31/12/2017, loyers restants dus TTC	177 399
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
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	
<b>Total Général *</b>	<b>616 405</b>

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
NEANT	
<b>Total Général *</b>	<b>0</b>

# Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 02/05/18  
 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	9 987 151		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	2 430 366		
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			598 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 02/05/18  
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises "CONSOMMABLES"	1 314 106
Ventes de marchandises "EQUIPEMENTS"	7 440 122
Ventes de marchandises "FORMATIONS"	497 413
Prestations de Services	3 845 090
Autres Produits Annexes	1 169 365

<b>TOTAL</b>	<b>14 266 094</b>
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	14 168 025
CEE	4 459
EXPORT	93 611

<b>TOTAL</b>	<b>14 266 094</b>
--------------	-------------------

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
O2i	SA	6 045 559	101 Av. Laurent Cély 92230 Gennevilliers
PROLOGUE	SA	13 021 974	101 Av. Laurent Cély 92230 Gennevilliers



# Liste des Filiales et Participations

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 02/05/18  
 Tenue de compte EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p><b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b></p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>M2i Formation</p> <p>8 965 642</p> <p>60,73</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p><b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b></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>			

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<b>Accroissements</b>	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
EFF. CONSTR. N	17 351

**TOTAL DES ACCROISSEMENTS**

**17 351**

<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
EFF. CONST N-1	17 901
ECART VALEUR	
LIQUIDATIVE N-1	9 481

**TOTAL DES ALLÈGEMENTS**

**27 382**

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

O2i

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 02/05/18

Tenue de compte EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	6 045 560	4 729 812	3 517 857	3 444 378	2 896 873
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	12091119	9459624	7035714	6888756	5793746
- 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					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	14 266 094	16 203 404	16 328 643	18 885 274	20 023 715
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(3 226 274)	(1 311 957)	(1 160 215)	(101 379)	(1 297 152)
Impôts sur les bénéfices	(671 669)	(662 717)	(639 875)	(600 000)	(410 345)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(2 720 526)	(1 277 558)	(2 509 268)	130 429	(863 558)
Résultat distribué					
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-0,07	-0,07	-0,07	0,7	-0,15
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,14	-0,14	-0,36	0,02	-0,15
Dividende attribué à chaque action					
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	68	79	82	74	90
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 006 791	3 935 116	3 810 105	3 555 289	3 746 080
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 766 175	1 877 289	1 834 697	1 699 776	1 742 465

# Index

Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Règles et méthodes O2i 2017.....	9
immobilisation.....	17
Amortissements.....	18
Provisions inscrites au bilan.....	19
etat des échéances des créances et des dettes.....	20
Fonds Commercial O2i 2017.....	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 2017.....	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

