

ARCADE FINANCE
Commissaire aux Comptes
128 rue de la Boétie
75008 PARIS

BDO France - Léger & Associés
Commissaire aux Comptes
113, rue de l'Université
75007 - PARIS

O2i

Société Anonyme au capital de 4 729 812 €

101 avenue Laurent Cely
92632 Gennevilliers cedex

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société O2i, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans la note « changement de méthodes comptables » de l'annexe aux comptes sur l'affectation des malis techniques qui expose les modalités de la première application du règlement de l'ANC 2015-06 qui modifie notamment le traitement comptable des malis techniques de fusion.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note sur « le changement de méthodes comptables » de l'annexe aux comptes expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable de l'ANC 2015-06 relative à l'affectation des malis techniques.

- Les frais de développement, les fonds de commerce et Les titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société sont évaluées selon les modalités présentées dans les notes « immobilisations corporelles et incorporelles » et « participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe aux comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, aux participations réciproques et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Paris, le 23 mai 2017

ARCADE FINANCE

Geneviève Brice

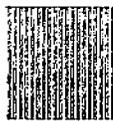
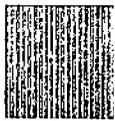


BDO France - Léger & Associés

Patrick GIFFAUX

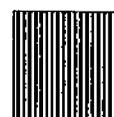
Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie régionale de Paris





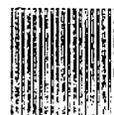
Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016

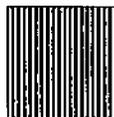


Index

| | |
|---|----|
| 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 |



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 | 7 763 008 | 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 |

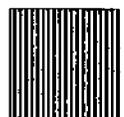
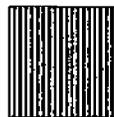
Bilan Passif

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



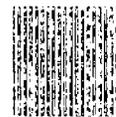
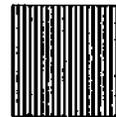
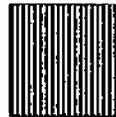
Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

O2I

| RUBRIQUES | N°1 (N°1) 31/12/2016 | N°1 (N°1) 31/12/2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (1 245 240) | (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 | | |
| Différences positives de change | 12 365 | 14 602 |
| 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 | (289 187) | (1 589 347) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | (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) | (1 405 952) |
| 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 | 19 022 802 | 19 887 410 |
| 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 aout 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 le 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'ac-tions | Cours Moyen | Montant | Cours de Clô-ture | 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

021

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création de titres |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| 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 égales |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|-------------------------|
| 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

02i

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

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations ajustations | 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 REGLEMENTEES | | | | |
| 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 DEPRECIATION | 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

02I

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 sans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 4 216 595 | | 4 216 595 | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Après 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 | | |
| Dettes 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

021

| 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 | |
| Autres Fonds de Commerce : | | 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 | 5 027 711 | 5 380 352 | 1 634 847 |

Produits à Recevoir

021

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

| MONTANT DES PRODUITS A 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

021

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

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUSES 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

02i

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

021

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

| REPARTITION | 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 | 3 530 772 | 3 269 074 | 261 698 | |

| | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|
| Production | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| TOTAL | | | | |

| | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|
| 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

02i

| ENGAGEMENTS DONNES | Montant |
|---|----------------|
| Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés | 229 449 |
| AUTRES | |
| Cautions 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 |
| Cautions pour Bonne Exéc. Pub. Etr. ENEFP au profit de la SG | 111 476 |
| Cautions pour Soumission Pub. Etr. Commandement Gendarmerie au profit de la SG | 22 000 |
| Cautions 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 |
| Cautions 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

02i

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 pertes ou créances représentées par effets de commerce |
|--|------------------------------------|---|--|
| | Liées | Avec lesquelles la société a 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

| REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE | | 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 |

| REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE | | 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

| DENOMINATION SOCIALE | Forme | Ar capital de | Avant son siège social |
|----------------------|-------|---------------|---|
| 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 | Cote par du capital détenu en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|------------------|---|-----------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | |
| M2i Formation | 1 998 263 | 81,62 | (1 054 113) |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | |
| 1. filiales non reprises en A: | | | |
| - françaises | | | |
| - étrangères | | | |
| 2. participations non reprises en A: | | | |
| - françaises | | | |
| - étrangères | | | |

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

02i

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 10/05/17

Tenue de comp EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

| NATURE DES DIFFERENCES 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 | |