

021

101 Av. Laurent Cély
92230 GENNEVILLIERS



Julien.

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

O2i

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				(0)
Frais de développement				0
Concession, brevets et droits similaires	404 572	404 572	0	38 000
Fonds commercial				0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	404 572	404 572	0	38 001
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 062 259	2 036 250	26 009	30 558
Autres immobilisations corporelles	2 586 407	2 433 520	152 886	204 543
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 648 665	4 469 770	178 895	235 102
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 218 671		15 218 671	15 218 671
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	179 432	16 248	163 184	168 733
Prêts				
Autres immobilisations financières	215 800		215 800	214 977
TOTAL immobilisations financières :	15 613 903	16 248	15 597 655	15 602 381
ACTIF IMMOBILISÉ	20 667 140	4 890 590	15 776 550	15 875 483
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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				6 400
Créances clients et comptes rattachés	620 537	366 170	254 368	1 096 006
Autres créances	11 725 354		11 725 354	11 354 359
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 345 891	366 170	11 979 722	12 456 765
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	30 000	30 000		10 153
Disponibilités	352 940		352 940	1 231 712
Charges constatées d'avance	148 597		148 597	100 543
TOTAL disponibilités et divers :	531 537	30 000	501 537	1 342 408
ACTIF CIRCULANT	12 877 429	396 170	12 481 259	13 799 173
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations	276 283		276 283	383 634
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	33 820 852	5 286 760	28 534 092	30 058 290

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

O2i

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 7 655 159	7 655 159	7 308 678
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	20 127 568	19 468 682
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	56 430	56 430
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(11 654 487)	(10 461 753)
Résultat de l'exercice	(971 082)	(1 192 734)
TOTAL situation nette :	15 213 589	15 179 304
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	15 213 589	15 179 304
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	106 500	33 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	106 500	33 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	5 022 094	5 192 579
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 001 173	2 002 053
Emprunts et dettes financières divers	5 349 121	4 604 927
TOTAL dettes financières :	12 372 389	11 799 559
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	41 726	41 726
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 226	1 970 595
Dettes fiscales et sociales	70 663	698 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 999	85 477
TOTAL dettes diverses :	799 889	2 754 372
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		250 329
DETTES	13 214 004	14 845 986
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	28 534 092	30 058 290

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

O2i

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	1 400		1 400	8 074 463
Production vendue de biens				
Production vendue de services	837 692		837 692	4 614 812
Chiffres d'affaires nets	839 092		839 092	12 689 275
Production stockée				
Production immobilisée				1 000 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			29 901	1 401 201
Autres produits			39 605	67 695
PRODUITS D'EXPLOITATION			908 598	15 158 171
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 711	6 840 931
Variation de stock de marchandises				1 466 546
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 118 413	2 107 043
TOTAL charges externes :			1 121 125	10 414 520
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			98 420	227 938
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			(126)	3 219 403
Charges sociales			4 000	1 420 025
TOTAL charges de personnel :			3 874	4 639 428
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 095	990 955
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 262	186 670
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			63 357	1 177 625
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			33 731	76 257
CHARGES D'EXPLOITATION			1 320 508	16 535 768
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(411 910)	(1 377 598)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

O2i

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(411 910)	(1 377 598)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	180 441	92 980
Reprises sur provisions et transferts de charges	67 708	12 165
Différences positives de change		661
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	248 149	105 806
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	184 421	130 849
Intérêts et charges assimilées	424 273	365 133
Différences négatives de change	458	210
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	52 654	1 781
	661 807	497 973
RÉSULTAT FINANCIER	(413 657)	(392 167)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(825 567)	(1 769 764)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	5 330 523
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 195
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	5 000	5 338 718
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 015	35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 000	5 337 818
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73 500	3 195
	150 515	5 341 048
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(145 515)	(2 330)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		(579 360)
TOTAL DES PRODUITS	1 161 748	20 602 695
TOTAL DES CHARGES	2 132 830	21 795 429
BÉNÉFICE OU PERTE	(971 082)	(1 192 734)

Annexe



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 28.534.092 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de (971.082) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/04/2021.

Rappels des évènements significatifs :

Il est rappelé que le Conseil d'administration de O2i du 12 décembre 2019 a autorisé :

- La création d'une nouvelle entité dénommée O2i Ingénierie par voie d'apport du fonds de commerce Ingénierie afin de lui conférer une autonomie de gestion adaptée à son développement. Elle a été immatriculée en date du 23 décembre 2019.
- La création d'une nouvelle entité dénommée Adiict par voie d'apport du fonds de commerce adiict afin de lui conférer une autonomie de gestion adaptée à son développement. Elle a été immatriculée en date du 21 décembre 2019.

Ainsi, à compter de 2020, la société O2i n'a plus de salariés.

Elle n'exerce plus d'activité opérationnelle mais exerce via ses filiales les activités de :

- Formation IT, Digital et Management (Groupe M2i) ;
- L'ingénierie informatique (société O2i Ingénierie) ;
- L'édition de logiciels (société M2i).

Faits caractéristiques de l'exercice :

- Augmentation de capital

1/ Le Président Directeur Général le 31 janvier 2020 a constaté :

- La conversion de 257.622 BSA 2016-2019 et de 172.340 BSA 2017-2022, correspondant à la création de 343.792 actions ordinaires nouvelles de la société. Ces émissions ont donné lieu à une augmentation de capital de 171.896 €.

Le capital social a ainsi été porté à 7.480.574 € divisé en 14.961.148 actions.

2/ Le Président Directeur Général le 28 février 2020 a constaté :

- La conversion de 225.691 BSA 2016-2019, correspondant à la création de 225.691 actions ordinaires nouvelles de la société. Ces émissions ont donné lieu à une augmentation de capital de 112.845,50 €.

Le capital social a ainsi été porté à 7.593.419,50 € divisé en 15.186.839 actions.

3/ Le Président Directeur Général le 30 avril 2020 a constaté :

- La conversion de 734.400 BSA 2018, correspondant à la création de 122.400 actions ordinaires nouvelles de la société. Ces émissions ont donné lieu à une augmentation de capital de 61.200 €.

Le capital social a ainsi été porté à 7.654.619,50 € divisé en 15.309.239 actions.

4/ Le Président Directeur Général le 31 décembre 2020 a constaté :

- La conversion de 6.468 BSA 2018, correspondant à la création de 1.078 actions ordinaires nouvelles de la société. Ces émissions ont donné lieu à une augmentation de capital de 539 €.

Le capital social a ainsi été porté à 7.655.158,50 € divisé en 15.310.317 actions.

- Projet de renforcement capitalistique entre Prologue, O2i et M2i

O2i et Prologue ont publié un communiqué de presse le 13 janvier 2020 dans lequel Prologue rappelait que le 11 septembre 2019 il avait indiqué son souhait de finaliser le processus d'intégration capitalistique et opérationnel du groupe O2i afin de lui permettre notamment (i) de détenir directement 100% de l'activité du groupe O2i, et ainsi de simplifier la structure juridique de l'ensemble du groupe, afin d'en optimiser l'organisation, le fonctionnement et les coûts associés, (ii) d'offrir une plus grande lisibilité auprès des investisseurs, (iii) de limiter les frais, en ne maintenant la cotation que de deux sociétés (Prologue et M2i) au lieu de trois, et (iv) de favoriser encore plus la liquidité du titre Prologue.

Pour rappel, cette opération capitalistique consisterait en premier lieu à proposer aux actionnaires de la société M2i d'apporter leurs actions à une offre publique d'échange (OPE) initiée par Prologue, puis, immédiatement après la réalisation de cette première opération à laquelle la société O2i aurait apporté ses titres M2i, O2i ferait l'objet d'une fusion-absorption par Prologue.

Au 13 janvier 2020, l'opération était toujours en cours de préparation, mais sa finalisation se trouvait décalée par rapport au calendrier initialement fixé, en raison notamment des grèves qui ont fortement perturbé le travail des différents intervenants.

Le 30 avril 2020, O2i a indiqué, dans le cadre de l'impact du COVID-19, que ce projet de renforcement capitalistique entre Prologue, O2i et M2i, restait totalement d'actualité mais que, à ce stade, la société n'était pas en mesure de se prononcer sur un calendrier de réalisation.

Puis, dans son communiqué du 15 novembre 2020, Prologue a indiqué confirmer son intérêt stratégique de pouvoir procéder à l'opération de renforcement capitalistique susvisée tout en précisant que les conditions de sa mise en œuvre n'étaient pas réunies pour pouvoir la poursuivre à l'heure actuelle.

- COVID-19 - Point sur l'activité et les mesures prises

Compte tenu des circonstances exceptionnelles provoquées par la crise sanitaire du COVID-19, le groupe a pris l'ensemble des mesures nécessaires pour protéger la santé de tous ses clients et ses collaborateurs.

Ainsi, sauf exception, les effectifs du groupe ont été, à partir du 16 mars 2020 placés en télétravail en chômage partiel ou total et en sont graduellement sortis au cours de l'année 2020.

En termes d'activité :

- M2i a été très largement impactée par cette période de confinement pendant laquelle, conformément aux

recommandations gouvernementales (arrêté du 15 mars 2020 publié au JORF du 16 mars 2020), elle a fermé l'accès au public de l'ensemble de ses 35 centres en France et en Espagne. En termes d'activité, dans la mesure où le groupe réalisait jusque-là une très large partie de son activité sous forme de cours en Présentiel ou en Blended-Learning dans ses agences, cette période a immédiatement eu pour elle, comme pour toutes les sociétés comparables du secteur, un impact significatif sur son chiffre d'affaires et sur ses résultats. Pour répondre à la nouvelle demande du marché lié au confinement, M2i a immédiatement mis en place, avec ses experts technologiques et pédagogiques, des solutions performantes permettant à ses clients de suivre à distance et avec la même qualité tous les cours IT, Digital et Management qui habituellement étaient réalisés en présentiel. Plus de 2 400 cursus sont ainsi désormais disponibles sous cette modalité télé-présentielle de Classe à Distance (cf. sur le site du groupe : www.m2iformation.fr).

M2i a par ailleurs obtenu 8 M€ de Prêt garanti par l'état (PGE) et Prêt Atout BPI, auprès de ses banques.

- O2i Ingénierie et Adiict ont été également impactées par la crise sanitaire actuelle avec notamment des activités commerciales, au ralenti et parfois à l'arrêt au 2^{ème} trimestre 2020. Dès le 3^{ème} trimestre 2020, ces deux activités et en particulier l'Ingénierie, ont constaté une reprise de la croissance de leur chiffre d'affaires.
- Modification du terme d'obligations convertibles en actions (OCABSA 2016)

Le 31 août 2020, le terme du remboursement d'OCABSA 2016 a été reporté comme suit :

OCABSA 2016	Montant initial	Nb d'OCA	Terme actuel	Nouveau terme
OCABSA 2016-2019	270 830,00	225 691	31/08/2021	31/08/2022
OCABSA 2016-2019	73 481,00	61 233	31/08/2021	31/08/2023
OCABSA 2016-2021	270 830,00	225 691	31/08/2021	31/08/2022
OCABSA 2016-2021	73 481,00	61 233	31/08/2021	31/08/2023
OCABSA 2016-2022	73 481,00	61 233	31/08/2022	31/08/2023

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

- Projet de renforcement capitalistique entre Prologue, O2i et M2i

Monsieur Georges Seban a fait un point sur l'état d'avancement de ce projet lors de la publication d'un communiqué de presse le 8 février 2021, en indiquant que :

« Concernant notre opération de renforcement capitalistique avec les sociétés O2i et M2i, les conditions de marché n'étaient jusqu'à présent pas réunies pour nous permettre de la finaliser. Nous avons donc choisi de la suspendre pour l'instant avec pour objectif de la reprendre, le cas échéant, à la suite de la publication des résultats annuels publiés au plus tard fin avril, avec la possibilité alors de procéder à la détermination de nouvelles parités. Je reste pour ma part fortement attaché à la réalisation effective de cette opération qui sera un formidable accélérateur de développement pour nos sociétés et un levier de création de valeur pour tous nos actionnaires ».

Principes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général ainsi que les règlements ultérieurs venant le modifier.

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.

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 2% au 31 décembre 2020, 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 9,80% au 31 décembre 2020.

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.

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 2.978 €.

Primes de remboursement des obligations :

Au titre de l'exercice clôturé la prime est provisionnée dans les comptes pour 276.283,11 €.

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 au 31 décembre 20 :

Nature	nombre initial	solde au 31/12/2020	Prix de souscription (€)	Parité	nombre d'actions nouvelles potentielles
OCA 2016	2 528 495	1 612 856	1,32	1,1 OCA pour 1 action	1 466 233
BSA 2016	2 528 495	1 296 318	(1,3-1,4]	1 BSA pour 1 action	1 296 318
BSA 2017	1 957 953	442 787	1,7	2 BSA pour 1 action	221 394
BSA 2018	13 973 151	-	1,5	6 BSA pour 1 action	-
OCA 2019	1 955 744	1 955 744	1,4	1,166666 OCA pour 1 action	1 676 352
TOTAL		5 307 705			4 660 296

Attribution d'actions gratuites de la société O2i

Aucune action gratuite O2i n'est en cours de période d'acquisition au 31 décembre 2020.

Actions propres O2i détenues au 31/12/2020 :

Date d'acq°	NB d'actions	Cours Moyen	Montant	Cours de clôture	Dot° aux Prov°
au 31/12/20	168.549	0.9682	163.186€	0.96€	16.248€

Cours de clôture retenu : cours au dernier jour du mois de clôture.

Le nombre d'actions propres détenu au 31/12/19 était de 158.416, et le cours de clôture de 1,39€.

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 (145.515) € comprend notamment :

150.515 € de Charges Exceptionnelles, composées principalement de :

39.017 € de régularisation sur CIR 2017

38.000 € de régularisation de sortie de Droit au bail, inexistant à ce jour et provenant de CDSystèmes (acquisition 2007)

73.500 € de provision pour risques sur dossier commercial

5.000 € de Produits Exceptionnels, concernant Art. 700 perçu.

Divers :

Le montant des honoraires CAC au cours de l'exercice s'élève à un montant de 89.544 dont 12.480€ 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.

Intégration Fiscale:

A compter de l'exercice 2020 la société a opté pour le régime d'intégration fiscale pour le groupe, constitué d'elle-même et de ses filiales O2i Ingénierie et Adiict.

La société applique les règles du droit commun, à savoir, la mère, O2i détenant 100% du capital de ses filiales, est seule redevable de l'IS sur l'ensemble des sociétés figurant dans le périmètre d'intégration.

Au 31/12/20, le groupe constitué de O2i, société mère, et de ses filiales O2i Ingénierie et Adiict, affiche un résultat fiscal d'ensemble de (1.537.537) €.

Immobilisations

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	442 572		
TOTAL immobilisations incorporelles :	442 572		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 062 259		
Installations générales, agencements et divers	1 644 266		2 889
Matériel de transport	1 183		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	936 907		
Emballages récupérables et divers	1 162		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 645 777		2 889
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 218 671		
Autres titres immobilisés	168 733		61 893
Prêts et autres immobilisations financières	214 977		823
TOTAL immobilisations financières :	15 602 381		62 716
TOTAL GÉNÉRAL	20 690 729		65 605

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		38 000	404 572	
TOTAL immobilisations incorporelles :		38 000	404 572	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			2 062 259	
Inst. générales, agencements et divers			1 647 155	
Matériel de transport			1 183	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			936 907	
Emballages récupérables et divers			1 162	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			4 648 665	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 218 671	
Autres titres immobilisés		51 194	179 432	
Prêts et autres immo. financières			215 800	
TOTAL immobilisations financières :		51 194	15 613 903	
TOTAL GÉNÉRAL		89 194	20 667 140	

Amortissements

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition 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.	0			
Autres immobilisations incorporelles	404 572			404 572
TOTAL immobilisations incorporelles :	404 572			404 572
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	2 031 700	4 549		2 036 250
Inst. générales, agencements et divers	1 441 482	54 194		1 495 676
Matériel de transport	1 183			1 183
Mat. de bureau, informatique et mobil.	936 310	352		936 661
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 410 675	59 095		4 469 770
TOTAL GÉNÉRAL	4 815 247	59 095		4 874 342

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			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 549		
Installations générales, agencements et divers	54 194		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	352		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	59 095		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	59 095		

Provisions Inscrites au Bilan

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

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

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	33 000	73 500		106 500
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	33 000	73 500		106 500

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	391 603 69 560	4 262 10 000	29 695 49 560	366 170 30 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	461 163	14 262	79 255	396 170

TOTAL GÉNÉRAL	494 163	87 762	79 255	502 670
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition 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	215 800		215 800
TOTAL de l'actif immobilisé :	215 800		215 800
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	425 407		425 407
Autres créances clients	195 131	195 131	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques	1 627 415	1 627 415	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	157 065	157 065	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 940 874	9 940 874	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	12 345 891	11 920 485	425 407
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	148 597	148 597	

TOTAL GÉNÉRAL	12 710 289	12 069 082	641 207
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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	5 022 094	1 398 702	3 623 392	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 001 173	101 173	1 900 000	
Emprunts et dettes financières divers	17 567		17 567	
Fournisseurs et comptes rattachés	715 226	715 226		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	26 159	26 159		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 505	38 505		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 000	6 000		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 331 554	5 331 554		
Autres dettes	13 999	13 999		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	13 172 278	7 631 318	5 540 959
----------------------	-------------------	------------------	------------------

Produits à Recevoir

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <ul style="list-style-type: none">Créances rattachées à des participationsAutres immobilisations financières <p>Créances</p> <ul style="list-style-type: none">Créances clients et comptes rattachésPersonnelOrganismes sociauxÉtatDivers, produits à recevoirAutres créances <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	
TOTAL	

Charges à Payer

02i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	73 912
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 878
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 173
Autres dettes	
TOTAL	261 963

Charges et Produits Constatés d'Avance

02i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	148 597	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	148 597	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	14617356	0,5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	692961	0,5
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	15310317	0,5

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(825 567)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(145 515)	
Résultat comptable (hors participation)	(971 082)	

Engagements Financiers

au 31/12/20

O2i

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Engagement des Locations Immobilières au 31/12/2020, loyers restants dus	263 331
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	
Total Général *	487 985

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
NEANT	
Total Général *	0

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 23/04/21
 Devise d'édition 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	15 218 671		
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	9 940 874		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles	730 343		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 331 552		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Sous-traitance	19 032
Prestations de Service	11 153
Vente de marchandise	1 400
Autres Produits Activités Annexe	1 000
Autres Produits Activités Annexe - Entreprises liées	806 507

TOTAL	839 092
--------------	----------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	839 092

TOTAL	839 092
--------------	----------------

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 23/04/21

Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
PROLOGUE	SA	13 978 810	101 Av. Laurent Cély 92230 Gennevilliers

Liste des Filiales et Participations

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 23/04/21
 Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue 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	8 124 655	58,96	(3 480 286)
Adiict	2 276 738	100	(345 122)
O2i Ingenierie	2 683 720	100	74 060
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

O2i

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 23/04/21

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
---------------------------------	--

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés Autres :	
--	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

Ozi

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 23/04/21
Devise d'édition EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	7 655 159	7 308 678	6 986 576	6 045 560	4 729 812
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	15310317	14617356	13973151	12091119	9459624
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	839 092	12 689 275	12 505 143	14 266 094	16 203 404
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(747 206)	(1 827 611)	(173 625)	(3 226 274)	(1 311 957)
Impôts sur les bénéfices		(579 360)	(579 346)	(671 669)	(662 717)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(971 082)	(1 192 734)	(735 710)	(2 720 526)	(1 277 558)
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-0,04	0,01	0,03	-0,14	-0,04
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,06	-0,08	-0,05	-0,23	-0,14
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	0	64	64	68	79
Montant de la masse salariale de l'exercice	(126)	3 219 403	3 362 182	4 006 791	3 935 116
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	4 000	1 420 025	1 573 504	1 766 175	1 877 289

Index

Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Règles et méthodes O2i 2020.....	9
immobilisation.....	16
Amortissements.....	17
Provisions inscrites au bilan.....	18
etat des échéances des créances et des dettes.....	19
produits à recevoir.....	20
charges à payer.....	21
charges et produits constatés d'avance.....	22
composition du capital social.....	23
ventilation de l'impôt sur les benefices.....	24
Engagements Financiers Donnés O2i 2020.....	25
elements relevant de plusieurs postes du bilan.....	26
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	27
identité des sociétés meres consolidant les comptes de la societe.....	28
liste des filiales et participations.....	29
accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	30
resultat et autres elements significatifs des 5 derniers exercices.....	31

