



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 30/04/20

Devise d'édition EURO

M2i

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	559 741	325 304	234 437	226 076
Fonds commercial	988 738		988 738	988 738
Autres immobilisations incorporelles	5 417 482		5 417 482	5 417 482
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 965 961	325 304	6 640 657	6 632 296
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	53 253	53 021	232	2 921
Installations techniques, matériel et outillage industriel	969 283	623 355	345 929	193 321
Autres immobilisations corporelles	5 097 227	3 822 158	1 275 069	1 135 913
Immobilisations en cours	60 800		60 800	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 180 563	4 498 534	1 682 029	1 332 155
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 986 251		5 986 251	5 886 251
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	674 057		674 057	485 648
TOTAL immobilisations financières :	6 660 308		6 660 308	6 371 899
ACTIF IMMOBILISÉ	19 806 832	4 823 838	14 982 994	14 336 351

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	41 900		41 900	2 600
Créances clients et comptes rattachés	6 736 467	225 788	6 510 679	7 979 133
Autres créances	9 721 348		9 721 348	9 731 742
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	16 499 715	225 788	16 273 927	17 713 475
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	600		600	600
Disponibilités	3 942 829		3 942 829	3 811 519
Charges constatées d'avance	541 897		541 897	635 204
TOTAL disponibilités et divers :	4 485 326		4 485 326	4 447 323
ACTIF CIRCULANT	20 985 041	225 788	20 759 253	22 160 798

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	40 791 873	5 049 626	35 742 247	36 497 149
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

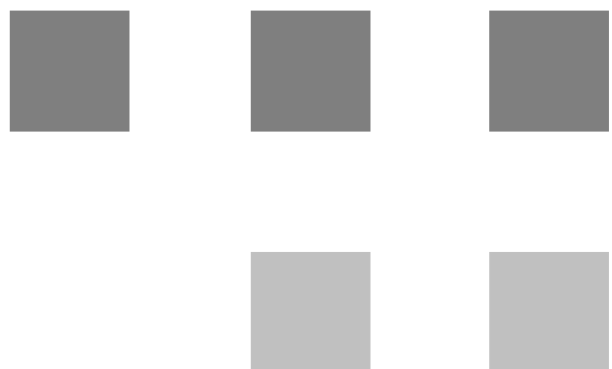
Bilan Passif

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	494 648	494 648
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 007 629	13 007 629
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	49 465	15 943
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	30 490	30 490
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 579 265)	(4 588 891)
Résultat de l'exercice	(398 027)	3 043 148
TOTAL situation nette :	11 604 941	12 002 967
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	11 604 941	12 002 967
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	89 778	331 301
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	89 778	331 301
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	595 914	296 275
Emprunts et dettes financières divers	11 433 162	10 823 496
TOTAL dettes financières :	12 029 077	11 119 771
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	51 997	127 383
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 482 785	6 553 790
Dettes fiscales et sociales	6 198 856	6 020 334
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	278 371	268 804
TOTAL dettes diverses :	11 960 011	12 842 929
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 443	72 798
DETTES	24 047 528	24 162 881
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	35 742 247	36 497 149

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	73 672		73 672	16 032
Production vendue de biens				
Production vendue de services	35 967 220	36 502	36 003 722	37 738 152
Chiffres d'affaires nets	36 040 892	36 502	36 077 394	37 754 184
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 259	3 706
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			40 669	44 655
Autres produits			154 777	72 676
PRODUITS D'EXPLOITATION			36 288 100	37 875 221
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			115 657	19 641
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 808	11 690
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			24 684 724	23 007 856
TOTAL charges externes :			24 807 189	23 039 187
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			647 627	730 963
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 603 895	7 385 375
Charges sociales			3 225 374	3 258 006
TOTAL charges de personnel :			10 829 269	10 643 380
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			427 765	389 027
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 284	5 055
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			447 048	394 082
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			161 315	249 251
CHARGES D'EXPLOITATION			36 892 448	35 056 863
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(604 348)	2 818 358

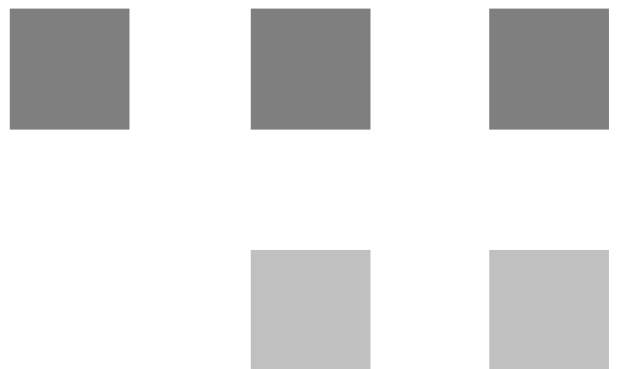
Compte de Résultat (Seconde Partie)

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(604 348)	2 818 358
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	6 676	39 218
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 676	39 218
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	261 129	221 676
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	261 129	221 676
RÉSULTAT FINANCIER	(254 453)	(182 457)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(858 801)	2 635 900
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	518	160
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 432	900
Reprises sur provisions et transferts de charges	241 523	125 680
	246 473	126 740
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	633 017	538
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 234	95 037
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		311 301
	652 250	406 876
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(405 777)	(280 136)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(866 552)	(687 384)
TOTAL DES PRODUITS	36 541 249	38 041 179
TOTAL DES CHARGES	36 939 275	34 998 030
BÉNÉFICE OU PERTE	(398 027)	3 043 148

Annexe



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 35.742.247 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat négatif de (398.027) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2020.

Faits caractéristiques de l'exercice :

- **Prise de participation à hauteur de 34 % dans la société de conseil et de formation en Cybersécurité DevUp.**

Conformément à sa stratégie de croissance, créatrice de valeur pour ses clients, ses salariés et ses actionnaires, le groupe M2i a annoncé le 10 janvier 2019 avoir pris une participation à hauteur de 34 % dans la société de conseil et de formation en Cybersécurité DevUp.

Cette opération stratégique permet à M2i de renforcer son offre dans un domaine porteur de la formation IT.

DevUp est une société spécialisée dans l'audit des systèmes d'information, la sûreté des applications, le test d'intrusion et la réponse à incident. La société a développé ses propres cursus de formation de haut niveau, qui font de ses diplômés, des consultants très recherchés sur le marché.

La prise de participation à hauteur de 34% dans le capital de DevUp a été réalisée par acquisition de titres et financée sur fonds propres. Elle permet à M2i de se renforcer sur le marché stratégique de la cybersécurité, promis à une forte croissance sur la prochaine décennie. En effet, les attaques informatiques toujours plus sophistiquées et plus fréquentes menacent aujourd'hui toutes les entreprises. Les besoins de formation d'experts de haut niveau dans ce domaine sont, dès lors, un enjeu central pour les 4 200 clients du groupe.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

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

Compte tenu des circonstances exceptionnelles provoquées par la crise sanitaire du COVID-19 et des recommandations gouvernementales (arrêté du 15 mars 2020 publié au JORF du 16 mars 2020), M2i Formation a fermé l'accès au public de l'ensemble de ses 35 centres en France et en Espagne pour ses formations en présentiel, tout en poursuivant ses formations réalisées à distance.

De plus, le groupe a pris l'ensemble des mesures pour protéger la santé de tous ses collaborateurs.

Ainsi, sauf exception, tous les effectifs du groupe sont, jusqu'à nouvel ordre en télétravail, en arrêt maladie pour garde d'enfants, ou en chômage partiel ou total.

En termes d'activité, dans la mesure où le groupe réalise une très large partie de son activité en Présentiel ou en Blended-Learning dans ses agences, cette période de confinement aura, comme pour toutes les sociétés comparables du secteur, un impact significatif sur son chiffre d'affaires et sur ses résultats sur cette période.

La mise en place des mesures gouvernementales annoncées de prises en charge des arrêts maladies pour garde d'enfants, du chômage partiel ou total devrait permettre à l'entreprise de passer cette crise de façon à pouvoir rebondir fortement dès la fin de la pandémie.

Principes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

M2i fait partie du périmètre de consolidation de O2i, tête de Groupe. La méthode de consolidation retenue est celle de l'intégration globale en raison de sa détention à hauteur de 58,96%.

Immobilisations corporelles & 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.

- Logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Brevets	07 ans
- Agencements, aménagements des terrains	06 à 10 ans
- Constructions	10 à 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	12 ans
- Installations industrielles	05 ans

- Agencements, aménagements, installations	06 à 10 ans
- Matériel de transport	04 ans
- Mobilier de bureau et informatique	03 à 10 ans
- Mobiliers	05 à 10 ans

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

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 5.417K€.

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

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

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

Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le prix d'acquisition des titres tient compte du prix payé lors de l'acquisition mais aussi des éventuels compléments de prix variables définis dans les protocoles d'acquisition. Ces compléments de prix sont inscrits en dettes sur immobilisations. Les titres de participation sont soumis à un test de valeur annuel, à la clôture de l'exercice. Ce test de dépréciation consiste à comparer la valeur économique de la société à la valeur nette comptable des titres de participation. La valeur de la société correspond à la valeur d'utilité déterminée sur la base de la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés (« discounted cash flows » ou DCF) ajustée du montant de l'endettement net de la filiale considérée. L'évaluation de la valeur d'utilité est effectuée sur la base :

- de paramètres issus du processus budgétaire et prévisionnel, étendus sur un horizon de 4 ans, en fonction de taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables,
- d'un taux de croissance à l'infini qui a été fixé à 0% au 31 décembre 2019, sur la base de l'analyse prudente de l'expérience passée et du potentiel de développement futur, - d'un taux d'actualisation (WACC) appliqué aux flux de trésorerie projetés de 11.5% au 31 décembre 2019.

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

Stocks :

Néant

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.

Certaines créances font l'objet d'une cession à un organisme d'affacturage. Elles sont ainsi déduite du compte client.

Primes de remboursement des obligations :

Néant

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 n'a pas fait l'objet de provision, mais est 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 31/12/2019 à 588.662 euros.

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

- table de mortalité : INSEE 2014
- taux d'actualisation : 0,77%
- méthode de calcul : prospective
- initiative de départ : salariés
- âge de départ à la retraite : 60 – 67 ans
- taux d'évolution salariale : 1%
- taux de charges patronales : 42%

Passifs sociaux :

Néant

Opérations en devises :

Néant

Opérations à long terme :

Néant

Changement de méthodes comptables :

Néant

Instruments financiers dilutifs :

90.005 actions gratuites sont en cours de période d'acquisition au 31 décembre 2019.

Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel de < 405.777 € > comprend notamment :

- 652.250 € de Charges Exceptionnelles, composées principalement de :
- 626.961 € de Rappel d'impôts

- 5.809 € de Pénalités Amendes Fiscales et Pénales

246.673 € de Produits Exceptionnels, composés principalement de :

- 241.523 € de Reprise de provisions sur litiges sociaux soldés

Transferts de charge d'exploitation :

- 2.462 € correspondant à un remboursement d'assurance
- 37.670 € correspondent à des participations aux loyers sur les véhicules

Divers :

Le montant des honoraires CAC au titre de l'exercice s'élèvent à 76.180€ dont 9.180 € de facturation des « Services Autres que la Certification des Comptes » (SACC).

	Certif° Comptes	SACC	TOTAL
ARCADE FINANCE	31 000	4 500	35 500
BCRH Associés	36 000	4 680	40 680
	67 000	9 180	76 180

Intégration Fiscale:

A compter de l'exercice 2011 la société a opté pour le régime d'intégration fiscale pour le groupe, constitué d'elle-même et de sa filiale Scribtel Formation. Cette option a été étendue à sa filiale M2i Tech à compter de l'exercice 2014.

La société applique les règles du droit commun, à savoir, la mère, M2i 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 31/12/19, le groupe constitué de M2i, société mère, et de ses filiales M2i Tech et Scribtel Formation, affiche un résultat fiscal d'ensemble de 1.306.767 €.

Le produit issu de l'intégration fiscale s'élève à 1.088.418€ et provient essentiellement de l'IS qui aurait été dû par la filiale SCRIBTEL FORMATION si elle avait été imposée séparément pour un montant de 3.199.411 €.

Etat des créances et des dettes :

a - 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.

Le montant des créances cédées au 31 décembre 2019 s'élève à 8.557 K€ ; la quasi-totalité de ces créances étant assurée par le Factor (GE FACTO France), dans le cadre du contrat Groupe signé le 16 mars 2016 par O2i pour l'ensemble des entités qu'elle détient.

b - Débiteurs divers : Le poste « débiteurs divers » comprend 828 K€ de comptes de Fonds de Garantie auprès de la société d'affacturage, et autres créances indisponibles.

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires de M2i Formation est principalement constitué de prestations de formation enregistrées lorsque les sessions de formations sont réalisées ou lorsque le délai d'annulation d'une inscription n'a pas été respecté.

Les produits des activités annexes, correspondant essentiellement à des refacturations de coûts liés aux prestations de services rendus, tels que les frais de déplacements ou de repas, sont reconnus au même rythme que les prestations correspondantes.

Le chiffre d'affaires est indiqué après déduction des escomptes, rabais ou ristournes qui peuvent être accordés aux clients.

Jetons de présence :

L'assemblée générale du 20 juin 2018 a décidé de fixer à dix mille (10.000) euros le montant des jetons de présence à répartir entre les membres du conseil d'administration et/ou des éventuels comités ad hoc au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Immobilisations

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
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	6 917 494		48 468
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 917 494		48 468
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	53 253		
Installations techniques et outillage industriel	702 689		266 595
Installations générales, agencements et divers	2 935 527		221 861
Matériel de transport	65 498		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 696 099		188 276
Emballages récupérables et divers			60 800
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 453 065		737 532
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 886 251		100 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	485 648		188 409
TOTAL immobilisations financières :	6 371 899		288 409
TOTAL GÉNÉRAL	18 742 458		1 074 409

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			6 965 961	
TOTAL immobilisations incorporelles :			6 965 961	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			53 253	
Install. techn., matériel et out. industriels			969 283	
Inst. générales, agencements et divers			3 157 388	
Matériel de transport		10 034	55 464	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 884 375	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			60 800	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		10 034	6 180 563	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 986 251	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			674 057	
TOTAL immobilisations financières :			6 660 308	
TOTAL GÉNÉRAL		10 034	19 806 832	

Amortissements

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
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.				
Autres immobilisations incorporelles	273 002	40 106		313 108
TOTAL immobilisations incorporelles :	273 002	40 106		313 108
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	50 331	2 690		53 021
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	509 368	113 987		623 355
Inst. générales, agencements et divers	2 048 958	177 018		2 225 977
Matériel de transport	62 926	1 089	10 034	53 980
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 449 326	92 875		1 542 201
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 120 910	387 659	10 034	4 498 534
TOTAL GÉNÉRAL	4 393 912	427 765	10 034	4 811 642

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			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
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 (1) 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	331 301		241 523	89 778
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	331 301		241 523	89 778

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	12 196 10 000 207 039	 19 284	 536	12 196 10 000 225 788
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	229 235	19 284	536	247 983

TOTAL GÉNÉRAL	560 536	19 284	242 058	337 762
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

(1) Provisions pour litige : Diminutions/Reprises = 125.680€, dont 31.055€ utilisées conformément à leur objet; 94.625€ non utilisées

État des Échéances des Créances et Dettes

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
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	674 057		674 057
TOTAL de l'actif immobilisé :	674 057		674 057
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	184 596		184 596
Autres créances clients	6 551 871	6 551 871	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 240	26 240	
État - Impôts sur les bénéfices	807 373	807 373	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	870 602	870 602	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	35 294	35 294	
État - Divers			
Groupe et associés	6 255 403	6 255 403	
Débiteurs divers	1 726 435	1 726 435	
TOTAL de l'actif circulant :	16 457 815	16 273 218	184 596
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	541 897	541 897	

TOTAL GÉNÉRAL	17 673 768	16 815 115	858 653
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	6 002	6 002		
- à plus d' 1 an à l'origine	589 913	225 234	364 679	
Emprunts et dettes financières divers	37 350		37 350	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 482 785	5 482 785		
Personnel et comptes rattachés	1 481 052	1 481 052		
Sécurité sociale et autres organismes	1 079 817	1 079 817		
Impôts sur les bénéfices	136 077	136 077		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 820 746	2 820 746		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	681 163	681 163		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 395 812	11 395 812		
Autres dettes	278 371	278 371		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 443	6 443		

TOTAL GÉNÉRAL	23 995 531	23 593 502	402 029
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

Fonds Commercial

Période du 01/01/19 au 31/12/19

M2i

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce TEACHWAY	135 784			135 784	
Fonds de Commerce O2i Nord			277 000	277 000	
Fonds de Commerce RAFI			105 204	105 204	
Fonds de Commerce FSI			3 049	3 049	
Fonds de Commerce PCS			75 404	75 404	
Fonds de Commerce NEWPORT			5 452	5 452	
Fonds de commerce NORIA MP	13 000			13 000	
Fonds de commerce NORIA NFC	14 000			14 000	
Fonds de commerce AVOLYS	359 846			359 846	
<u>Autres Fonds de Commerce :</u>			5 417 483	5 417 483	
<i>Mali Technique MBIP</i>			987 770		
<i>Mali Technique A3F</i>			728 230		
<i>Mali Technique RESO93</i>			654 612		
<i>Mali Technique RAFI</i>			747 680		
<i>Mali Technique PCS</i>			493 356		
<i>Mali Technique RESO LILLE</i>			374 742		
<i>Mali Technique FSI</i>			388 653		
<i>Mali Technique LEHAVRE</i>			167 990		
<i>Mali Technique GCF</i>			245 200		
<i>Mali Technique NEWPORT</i>			402 898		
<i>Mali Technique FORMATIC</i>			226 352		
Total Général	522 630		11 301 073	6 406 220	0

Les tests de valorisation et de dépréciation effectués par la société sur les activités de M2i justifient l'appréciation des dites immobilisations.

Ceux-ci ont été testés selon la méthode des DCF décrite dans le chapitre « Règles et méthodes comptables » page 11.

Le résultat de ces tests de dépréciation n'a pas conduit à la reconnaissance de perte de valeur. Par ailleurs, une analyse de sensibilité a aussi été effectuée sur la base de calcul +0.5% sur le taux d'actualisation et +0.5% sur le taux de croissance à l'infini. Ces nouveaux tests n'ont pas fait apparaître de risque complémentaire.

Charges à Payer

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	925 311
Dettes fiscales et sociales	2 211 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	6 000
Autres dettes	99 237
TOTAL	3 242 427

Charges et Produits Constatés d'Avance

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	541 897	6 443
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	541 897	6 443

Composition du Capital Social

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	4946480	0,1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4946480	0,1

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(858 801)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(405 777)	
Résultat comptable (hors participation)	(1 264 579)	

Effectif Moyen

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	51	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	107	
Ouvriers		
TOTAL	158	

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 087 558	2 087 558
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				1 418 229	1 418 229
- dotations de l'exercice				219 010	219 010
TOTAL				450 319	450 319

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				1 413 831	1 413 831
- dotations de l'exercice				218 655	218 655
TOTAL				1 632 486	1 632 486

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				252 637	252 637
- à plus d'un an et cinq ans au plus				202 435	202 435
- à plus de cinq ans					
TOTAL				455 072	455 072

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				3	3
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL				3	3

Mont. pris en charge dans l'exercice				218 655	218 655
--------------------------------------	--	--	--	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					225 657
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Nantissement DAT auprès de la BNP	220 525
Avals et cautions auprès de la BNP	441 050
Nantissement FDC au profit de la BNP	750 000
Autres engagements donnés :	9 960 770
Crédit-Bail équipements pédagogiques	455 071
LLD Véhicules	456 065
Location Financière équipementst pédagogiques	92 190
Pensions, Retraites et Indemnités	588 662
Locations Immobilières	8 368 782

TOTAL	11 372 345
--------------	-------------------

Nantissement du fonds de commerce M2i au profit de la BNP en garantie d'un prêt de 750.000€
Echéance 10/07/20. Capital restant dû au 31/12/19 : 117.275,73€. Pour ce même prêt, garantie BPI France donnée à la BNP à hauteur de 525.000€.

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Garantie bancaire reçue de la Banque Rothschild en cas de rachat des 34% de parts de la société ECSPLICITE.	

TOTAL	
--------------	--

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 30/04/20
 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	5 986 251		
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	6 241 204		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 395 812		

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations de Services	35 180 781
Ventes de Marchandises	73 672
Produits des Activités Annexes	822 941

TOTAL	36 077 394
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
-------------------------------------	---------

TOTAL	
--------------	--

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 30/04/20

Devise d'édition EURO

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 30/04/20

Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
O2i	SA	7 308 678	101 Av. Laurent Cély 92230 GENNEVILLIERS
PROLOGUE	SA	13 975 689	101 Av. Laurent Cély 92230 GENNEVILLIERS

Liste des Filiales et Participations

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 30/04/20
 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)			
SCRIBTEL Formt°	11 899 595	100	2 273 497
M2i Tech	(291 463)	100	(1 235 035)
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
M2i Form° Spain	NC	34	(6 002)
Ecsplcrite	1 712 455	34	73 321
Devup	70 577	34	34 519
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

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 30/04/20

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
Effort construction	33 741

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

33 741

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

Déficits reportables (1)	
Moins-values à long terme	

(1) La totalité des déficits reportables est antérieure à l'intégration fiscale (exercice 2013).

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

M2i

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 30/04/20
Devise d'édition EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	494 648	494 648	480 248	302 372	302 372
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	4946480	4946480	4802480	294826	294826
- 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	36 077 394	37 754 184	29 523 465	24 445 021	23 763 406
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(1 059 589)	2 925 207	(414 026)	(2 514 668)	(1 670 211)
Impôts sur les bénéfices	(866 552)	(687 384)	(1 146 357)	(1 641 098)	(1 086 853)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(398 027)	3 043 148	478 717	(1 054 113)	(789 593)
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-0,04	0,73	0,15	-2,96	-1,98
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,08	0,61	0,09	-3,58	-2,68
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	158	152	154	145	141
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 603 895	7 385 375	7 257 151	6 282 804	6 065 305
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	3 182 564	3 295 742	3 260 761	2 941 882	2 855 612

Index

Page de garde M2i.....	1
Bilan M2i.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Règles et méthodes M2i 2019 Page 9 à 14.....	9
immobilisation.....	15
Amortissements.....	16
Provisions inscrites au bilan - M2i.....	17
etat des échéances des créances et des dettes.....	18
Fonds Commercial M2i 2019.....	19
produits à recevoir.....	20
charges à payer.....	21
charges et produits constatés d'avance.....	22
composition du capital social.....	23
ventilation de l'impot sur les benefices.....	24
effectif moyen.....	25
credit bail.....	26
engagements financiers - M2i.....	27
elements relevant de plusieurs postes du bilan.....	28
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	29
remuneration globale et par categorie des dirigeants.....	30
identité des sociétés meres consolidant les comptes de la societe.....	31



Index

liste des filiales et participations M2i.....	32
accroissement et allègements dettes future d'impôts - M2i.....	33
resultat et autres elements significatifs des 5 derniers exercices.....	34

