

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 16200

Numéro SIREN : 393 367 867

Nom ou dénomination : SCRIBTEL FORMATION

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2018 sous le numéro de dépôt 47226



20180472262017

DATE DEPOT : 02/07/2018

N° DE DEPOT : 47226

N° GESTION : 1993B16200

N° SIREN : 393367867

DENOMINATION : SCRIBTEL FORMATION

ADRESSE : 146-148 rue de Picpus 75012 Paris

MILLESIME : 2017

SCRIBTEL FORMATION

Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 €
Siège social : 146/146 rue de Picpus Paris
393 367 867 R.C.S Paris

**Greffé du Tribunal
de commerce de Paris**
Acte déposé le :

03 JUIN 2018

Sous le N° : 47226



DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 JUIN 2018

L'an deux mille dix-sept,
Le vingt juin,
A huit heures trente minutes,

La société M2i, Société par actions simplifiée, dont le siège social est situé au 146-148 rue de Picpus 75012 Paris, immatriculée sous le numéro 333 544 153 RCS PARIS, représentée par Monsieur Georges SEBAN, Associée unique de la société "SCRIBTEL FORMATION", dont les principales caractéristiques sont visées en en-tête et dont le Gérant, Monsieur Georges SEBAN, préside la présente séance,

Connaissance prise des documents suivants :

- la copie de la convocation du Commissaire aux Comptes,
- le rapport de gestion de la gérance,
- les rapports du commissaire aux comptes,
- l'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- la liste des conventions de l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- le texte des projets de décisions,

Est appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- *Lecture du rapport de gestion de la gérance,*
- *Rapports du Commissaire aux comptes,*
- *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, et affectation des résultats*
- *Conventions de l'article L. 223-19 du Code de commerce et approbation le cas échéant,*
- *Quitus à la gérance.*

Le président de l'Assemblée donne lecture du rapport de gestion et des rapports du Commissaire aux Comptes.

Le président constate que le cabinet Arcade Finance, Commissaire aux Comptes titulaire régulièrement convoqué, est absent et excusé.

L'associée unique prend ensuite les décisions suivantes,

PREMIERE DECISION

Après avoir recueilli toutes les explications et les précisions nécessaires pour lui permettre de se prononcer en toute connaissance de cause et après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par la gérance ainsi que le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels 2017, l'Associée unique approuve lesdits rapports et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 tels qu'ils sont présentés et qui laissent apparaître un bénéfice de 2.463.075 €.



DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 2.463.075 € de la manière suivante :

au compte " Report à nouveau ", qui de	5.439.890 €
est ainsi porté à	7.902.965 €

L'Associée unique prend acte, en application des dispositions de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965 (article 243 bis du Code Général des Impôts), qu'il n'a été versé, au titre des trois derniers exercices sociaux, aucun dividende.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique, après lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, tel que visé à l'article L 223-19 du Code de Commerce, et statuant sur ce rapport, en approuve les termes et les opérations qui y sont décrites.

QUATRIEME DECISION

Quitus est donné à Monsieur Georges Seban, Gérant, pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

CINQUIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour effectuer toutes les formalités légales ou administratives et faire tous dépôts et publicité prévus par la législation en vigueur.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par M. Georges Seban en qualité de Gérant et de représentant de l'associée unique.



M2I Associée unique
représentée par M. Georges SEBAN



Gérant
M. Georges SEBAN

SCRIBTEL FORMATION

Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 Euros
Siège social : 146/146 rue de Picpus Paris
393 367 867 R.C.S Paris

RAPPORT DE GESTION 2017

PRESENTE A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 20 JUIN 2018

Chère Associée,

Je vous ai conviée, conformément à la loi et aux statuts de notre société pour vous donner connaissance du rapport que j'ai établi sur la marche des affaires de notre société au cours de cet exercice social clos le 31 décembre 2017.

J'ai l'honneur de soumettre ce rapport à votre appréciation en même temps que le bilan, le compte de résultat et l'annexe, établis au 31 décembre 2017.

Je vous rappelle que, conformément aux prescriptions légales, tous ces documents sont restés à votre disposition au siège social pendant les quinze jours avant cette réunion, en même temps que l'inventaire.

Je vous demande de m'en donner acte.

1. Situation de la société durant l'exercice social

Au cours de cet exercice social, un chiffre d'affaires d'un montant de **7.161.200 €** a été réalisé contre **6.021.565 €** au titre de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation s'est élevé à **7.161.849 €**.

La société a supporté des charges d'exploitation d'un montant global de **3.618.736 €**.

Les postes de charges sont les suivants :

- <i>Achats de marchandises :</i>	
- <i>autres achats et charges externes :</i>	3.050.506 €
- <i>impôts, taxes et versement assimilés :</i>	118.704 €
- <i>salaires et traitements :</i>	320.263 €
- <i>charges sociales :</i>	124.666 €
- <i>dotation aux provisions sur actif circulant</i>	4.109 €
- <i>autres charges :</i>	488 €

L'exploitation a ainsi généré un résultat positif de **3.543.113 €**

Compte tenu d'un résultat financier égal à **146.245 €**, d'un résultat exceptionnel d'un montant de **(8.419 €)**, et d'un impôt sur les bénéfices de **1.217.864 €** le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de **2.463.075 €**.

Pour rappel, M2i et ses filiales Scribtel et M2i Tech sont en intégration fiscale.



2. Règles et méthodes comptables

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable et en observant les principes de prudence et de sincérité.

3. Activité en matière de recherche et de développement

Notre société n'a comptabilisé aucun frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

4. Affectation du résultat

Je vous propose d'affecter le bénéfice qui s'élève à **2.463.075 €** de la manière suivante :

au compte " Report à nouveau ", qui de	5.439.890 €
est ainsi porté à	7.902.965 €

5. Dividendes antérieurs

Je vous demanderai de prendre acte, en application des dispositions de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965 (article 243 bis du Code Général des Impôts), qu'il n'a été versé, au titre des trois derniers exercices sociaux, aucun dividende.

6. Dépenses non déductibles fiscalement

Je vous précise, en application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que la société n'a effectué aucune dépense ni engagé aucune charge non déductible du résultat fiscal au sens de l'article 39-4 du même Code.

7. Conventions visées par les articles L 223-19 et suivants du Code de Commerce

Toutes informations utiles ont été communiquées au Commissaire aux Comptes afin de lui permettre d'établir son rapport spécial sur les conventions visées par les articles L223-19 et suivants du Code de Commerce.

Il vous sera donné lecture de ce rapport.

8. Filiales et participations

Je vous rappelle que notre société ne détient aucune participation dans quelque société que ce soit.

9. Commissaires aux comptes

Je rappelle qu'il a été procédé par décision en date du 30 juin 2014, à la nomination, pour une durée de 6 ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, de :



- ARCADE FINANCE, (RCS Paris 519 298 202), domicilié au 128 rue La Boétie – 75008 PARIS, en tant que Commissaire aux comptes titulaire ;
- Monsieur Jonathan LELLOUCHE, domicilié 18 boulevard Pereire 75017 PARIS, en tant que Commissaire aux comptes suppléant.

10. Approbation des comptes et quitus

En cas d'accord de votre part, je vous demanderai de bien vouloir approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 tels qu'ils vous sont présentés, de me donner quitus pour ma gestion et d'approuver les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, le cas échéant.

11. Faits marquants et perspectives d'avenir

Le développement des formations longues et diplômantes ainsi que de l'activité Grands Comptes réalisé tant au niveau de Scribtel Formation qu'au niveau de la Société M2i, société-mère de la Société Scribtel Formation a été de nature à favoriser l'activité de cette dernière au cours de l'année 2017. Ce phénomène devrait se perdurer en 2018.

Je me tiens à votre disposition pour vous donner toutes explications complémentaires dont vous pourriez avoir besoin.


Le Gérant

Délais de paiement des fournisseurs et des clients de M2i

Conformément à l'arrêté du 6 avril 2016 pris en application de l'article D. 441-4 du code de commerce, Les délais de paiement des factures fournisseurs s'analysent comme suit au 31 décembre 2017 :

**Factures reçues et émises non réglées à la date de la clôture de l'exercice
dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)**

	Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (j) (indicatif)	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et plus	Total (1 j et plus)	0 j (indicatif)	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	91 j et plus	Total (1 j et plus)

(A) Tranches de retard de paiement :

Nombre de factures concernées	51					139	16					609
Montant total des factures concernées T.T.C		121493,4	1471,74	700	5366,7	129031,84		343112,65	86113,86	85243,51	276927,67	791442,69
Pourcentage du montant total des achats T.T.C de l'exercice	2994956,97	4,06 %	0,05 %	0,02 %	0,18 %	4,31 %						
Pourcentage du chiffre d'affaires T.T.C de l'exercice							7595706,95	4,52 %	1,13 %	1,12 %	3,65 %	10,42 %

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nombre de factures exclues	0	0
Montant total des factures exclues	0	0

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais légaux	Délais légaux
--	---------------	---------------

21

SCRIBTEL FORMATION

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle
au capital 20 000 euros

146-148, rue Picpus

75012 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017



Arcade Finance

128, rue de la Boétie
75008 PARIS

Tél. : 01 45 73 63 91

Fax : 01 45 62 01 12

e-mail : gbrice@arcade-finance.fr

A l'Associé,

I – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société M2iTech relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport et qui se traduisent par un bénéfice de 1 272 515 €.

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.

II – Fondements de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

- Principes d'évaluation et de comptabilisation des « créances clients et débiteurs divers »

La méthode de l'appréciation des créances clients et débiteurs divers figurant à l'actif du bilan de votre société est effectuée selon les modalités présentées en note annexe "Créances Clients et Débiteurs Divers" page 11 de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons contrôlé la valorisation des éléments contenus à l'actif du bilan. Cette valorisation n'appelle pas de remarques particulières de notre part, tant au regard de la méthodologie que de la pertinence des informations fournies en annexes aux comptes.

- Autres aspects relatifs à l'établissement des comptes annuels

Plus globalement, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 Gérant et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

V - Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI - Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 1^{er} juin 2018

ARCADE FINANCE

*Membre de la Compagnie Régionale de Paris
des Commissaires aux Comptes*

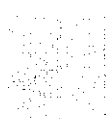
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Geneviève Brice', written in a cursive style.

Geneviève Brice



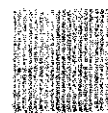
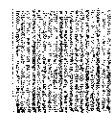
scribtel
formation

146 RUE DE PICPUS
75012 PARIS

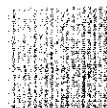


Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017



Bilan



Bilan Actif

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ				
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				
Créances clients et comptes rattachés	492 784	23 727	469 057	539 782
Autres créances	10 007 567		10 007 567	6 382 650
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 500 351	23 727	10 476 624	6 922 433
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 603 464		1 603 464	1 554 763
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	1 603 464		1 603 464	1 554 763
ACTIF CIRCULANT	12 103 816	23 727	12 080 088	8 477 195
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	12 103 816	23 727	12 080 088	8 477 195

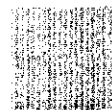
Bilan Passif

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 439 889	2 393 822
Résultat de l'exercice	2 463 075	3 046 068
TOTAL situation nette :	7 924 964	5 461 889
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 924 964	5 461 889
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		97 249
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 135 243
Emprunts et dettes financières divers	3 353 107	
TOTAL dettes financières :	3 353 107	2 232 492
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	611 891	637 439
Dettes fiscales et sociales	80 281	114 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 439	3 724
TOTAL dettes diverses :	700 410	755 966
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	101 607	26 848
DETTES	4 155 124	3 015 306
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 080 088	8 477 195

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 103 360	57 840	7 161 200	6 021 565
Chiffres d'affaires nets	7 103 360	57 840	7 161 200	6 021 565
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			465	
Autres produits			164	69
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 161 849	6 021 634
CHARGES EXTERNES				(662)
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			3 050 506	1 239 894
TOTAL charges externes :			3 050 506	1 239 232
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			118 704	101 734
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaire et traitements			320 263	174 028
Charges sociales			124 666	81 753
TOTAL charges de personnel :			444 929	255 781
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 109	2 924
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 109	2 924
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			488	1
CHARGES D'EXPLOITATION			3 618 736	1 599 673
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 543 113	4 421 961

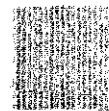
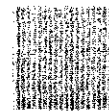
Compte de Résultat (Seconde Partie)

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 543 113	4 421 961
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	146 266	3 123
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	146 266	3 123
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20	19 632
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20	19 632
RÉSULTAT FINANCIER	146 245	(16 510)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 689 358	4 405 452
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(235)	177 985
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	(235)	177 985
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 485	18 837
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	699	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	8 184	18 837
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(8 419)	159 148
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 217 864	1 518 532
TOTAL DES PRODUITS	7 307 879	6 202 742
TOTAL DES CHARGES	4 844 804	3 155 674
BÉNÉFICE OU PERTE	2 463 075	3 046 068

Annexe



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 12.080.088 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 2.463.075 Euros .

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28 mars 2017.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Principes comptables :

Les comptes arrêtés sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France et en particulier préconisées par la Plan comptable général notamment au regard du nouveau règlement ANC 2014-03 (arrêté du 8 septembre 2014, annexe III, art. 1).

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

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

Scribtel Formation 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 60,73%.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

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.

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.

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 31/12/2017 à 5.063,41 €.

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

- table de mortalité : INSEE 2015 pour le collège CADRE, 2013 pour les non CADRE.
- taux d'actualisation : 1.30 %
- méthode de calcul : prospective
- initiative de départ : salariés

Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2017 a été constaté pour un montant de 15.528 euros

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649000000.

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.

Changement de méthodes comptables

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Divers :

Le montant des honoraires CAC au titre de l'exercice s'élèvent à 16.800 € dont 0 € au titre des autres services autres que la Certification des Comptes.

Intégration Fiscale:

A compter de l'exercice 2010 la société a opté pour le régime d'intégration fiscale pour le groupe, constitué d'elle-même, de sa société mère M2i Formation et d'un autre filiale de cette dernière, M2i Tech.

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.

La charge d'impôt issue de l'intégration fiscale s'élève à 1.217.864€.

La contrepartie a été enregistrée en dettes d'intégration fiscale à l'égard de la société mère M2i Formation.

Créances Clients & Débiteurs divers :

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 et non échues au 31 décembre 2017 s'élève à 1222 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 324 K€ de comptes de Fonds de Garantie auprès de la société d'affacturage, et autres créances indisponibles.

État des Échéances des Créances et Dettes

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Édition du 29/03/18
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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	25 137		25 137
Autres créances clients	467 647	467 647	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	18 795	18 795	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 662 526	9 662 526	
Débiteurs divers	324 140	324 140	
TOTAL de l'actif circulant :	10 498 244	10 473 107	25 137
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	10 498 244	10 473 107	25 137
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

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				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	611 691	611 691		
Personnel et comptes rattachés	25 240	25 240		
Sécurité sociale et autres organismes	45 939	45 939		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 102	9 102		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 353 107	3 353 107		
Autres dettes	8 439	8 439		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	101 607	101 607		

TOTAL GÉNÉRAL	4 155 124	4 155 124		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Produits à Recevoir

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	121 338
TOTAL	121 338

Charges à Payer

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte 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	127 792
Dettes fiscales et sociales	41 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	8 439
TOTAL	177 403

Charges et Produits Constatés d'Avance

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		101 607
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		101 607

Composition du Capital Social

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	20000	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	20000	1

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 689 358	1 225 760
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 419)	(2 797)
Résultat comptable (hors participation)	3 680 939	1 222 963

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	5 063
Autres engagements donnés :	

	TOTAL	5 063
--	-------	-------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	

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

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Édition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
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	9 662 526		
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	3 353 107		

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations de Services	7 034 854
Produits des activités annexes	126 346

TOTAL	7 161 200
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	7 103 360
EUROPE	40 540
EXPORT	17 300

TOTAL	7 161 200
-------	-----------

Effectif Moyen

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 29/03/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

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

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 29/03/18

Tenue de comp EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

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

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - 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

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	20000	20000	20000	20000	20000
-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	7 161 200	6 021 565	4 353 943	3 786 048	2 409 818
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 684 583	4 567 523	1 858 413	257 633	501 101
Impôts sur les bénéfices	1 217 864	1 518 532	616 711		
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	2 463 075	3 046 068	1 233 607	251 613	501 101
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	123	152	62	13	25
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	123	152	62	13	25
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	8	6	6	5	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	320 263	174 028	155 543	171 428	60 723
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	137 970	80 808	62 378	75 959	24 319



scribtel
formation

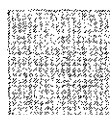
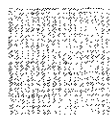
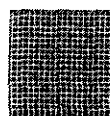
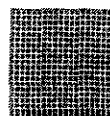
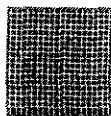
146 RUE DE PICPUS
75012 PARIS

*Certifié conforme
eff. Hohen,*

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017

Bilan



Bilan Actif

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ				
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				
Créances clients et comptes rattachés	492 784	23 727	469 057	539 782
Autres créances	10 007 567		10 007 567	6 382 650
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 500 351	23 727	10 476 624	6 922 433
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 603 464		1 603 464	1 554 763
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	1 603 464		1 603 464	1 554 763
ACTIF CIRCULANT	12 103 816	23 727	12 080 088	8 477 195
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	12 103 816	23 727	12 080 088	8 477 195

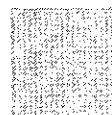
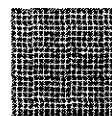
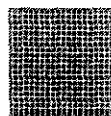
Bilan Passif

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 439 889	2 393 822
Résultat de l'exercice	2 463 075	3 046 068
TOTAL situation nette :	7 924 964	5 461 889
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 924 964	5 461 889
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		97 249
Emprunts et dettes financières divers	3 353 107	2 135 243
TOTAL dettes financières :	3 353 107	2 232 492
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	611 691	637 439
Dettes fiscales et sociales	80 281	114 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 439	3 724
TOTAL dettes diverses :	700 410	755 966
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	101 607	26 848
DETTES	4 155 124	3 015 306
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 080 088	8 477 195

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Édition du 29/03/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 103 360	57 840	7 161 200	6 021 565
Chiffres d'affaires nets	7 103 360	57 840	7 161 200	6 021 565
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			465	
Autres produits			184	69
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 161 849	6 021 634
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				(662)
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			3 050 506	1 239 894
TOTAL charges externes :			3 050 506	1 239 232
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			118 704	101 734
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			320 263	174 028
Charges sociales			124 666	81 753
TOTAL charges de personnel :			444 929	255 781
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 109	2 924
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 109	2 924
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			488	1
CHARGES D'EXPLOITATION			3 518 736	1 599 673
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 543 113	4 421 961

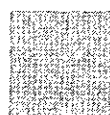
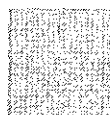
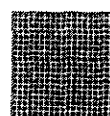
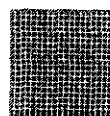
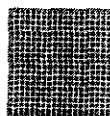
Compte de Résultat (Seconde Partie)

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 543 113	4 421 961
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	146 266	3 123
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	146 266	3 123
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20	19 632
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20	19 632
RÉSULTAT FINANCIER	146 245	(16 510)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 689 358	4 405 452
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(235)	177 985
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	(235)	177 985
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 485	18 837
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	699	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	8 184	18 837
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(8 419)	159 148
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 217 864	1 518 532
TOTAL DES PRODUITS	7 307 879	6 202 742
TOTAL DES CHARGES	4 844 804	3 156 674
BÉNÉFICE OU PERTE	2 463 075	3 046 068

Annexe



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 12.080.088 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 2.463.075 Euros .

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28 mars 2017.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Principes comptables :

Les comptes arrêtés sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France et en particulier préconisées par le Plan comptable général notamment au regard du nouveau règlement ANC 2014-03 (arrêté du 8 septembre 2014, annexe III, art. 1).

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

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

Scribtel Formation 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 60,73%.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

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.

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.

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 31/12/2017 à 5.063,41 €.

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

- table de mortalité : INSEE 2015 pour le collège CADRE, 2013 pour les non CADRE.
- taux d'actualisation : 1.30 %
- méthode de calcul : prospective
- initiative de départ : salariés

Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2017 a été constaté pour un montant de 15.528 euros

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649000000.

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.

Changement de méthodes comptables

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Divers :

Le montant des honoraires CAC au titre de l'exercice s'élèvent à 16.800 € dont 0 € au titre des autres services autres que la Certification des Comptes.

Intégration Fiscale:

A compter de l'exercice 2010 la société a opté pour le régime d'intégration fiscale pour le groupe, constitué d'elle-même, de sa société mère M2i Formation et d'une autre filiale de cette dernière, M2i Tech.

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.

La charge d'impôt issue de l'intégration fiscale s'élève à 1.217.864€.

La contrepartie a été enregistrée en dettes d'intégration fiscale à l'égard de la société mère M2i Formation.

Créances Clients & Débiteurs divers :

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 et non échues au 31 décembre 2017 s'élève à 1222 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 324 K€ de comptes de Fonds de Garantie auprès de la société d'affacturage, et autres créances indisponibles.

État des Échéances des Créances et Dettes

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	25 137		25 137
Autres créances clients	467 647	467 647	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	18 795	18 795	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	9 662 526	9 662 526	
Débiteurs divers	324 140	324 140	
TOTAL de l'actif circulant :	10 498 244	10 473 107	25 137
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	10 498 244	10 473 107	25 137
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

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				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	611 691	611 691		
Personnel et comptes rattachés	25 240	25 240		
Sécurité sociale et autres organismes	45 939	45 939		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 102	9 102		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 353 107	3 353 107		
Autres dettes	8 439	8 439		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	101 607	101 607		

TOTAL GÉNÉRAL	4 155 124	4 155 124		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Produits à Recevoir

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	121 338
TOTAL	121 338

Charges à Payer

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte 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	127 792
Dettes fiscales et sociales	41 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	8 439
TOTAL	177 403

Charges et Produits Constatés d'Avance

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		101 607
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		101 607

Composition du Capital Social

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	20000	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	20000	1

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 29/03/18

Tenue de compte EURO

REPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 689 358	1 225 760
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 419)	(2 797)
Résultat comptable (hors participation)	3 680 939	1 222 963

Engagements Financiers

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	5 063
Autres engagements donnés :	

TOTAL	5 063
-------	-------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
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	9 662 526		
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	3 353 107		

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations de Services	7 034 854
Produits des activités annexes	126 346

TOTAL	7 161 200
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	7 103 360
EUROPE	40 540
EXPORT	17 300

TOTAL	7 161 200
-------	-----------

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Édition du 29/03/18
Tenue de compte EURO

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

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 29/03/18

Tenue de comp EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

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

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

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - 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

SCRIBTEL FORMATION

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 29/03/18

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	20000	20000	20000	20000	20000
-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	7 161 200	6 021 565	4 353 943	3 786 048	2 409 818
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 684 583	4 567 523	1 858 413	257 633	501 101
Impôts sur les bénéfices	1 217 864	1 518 532	616 711		
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	2 463 075	3 046 068	1 233 607	251 613	501 101
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	123	152	62	13	25
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	123	152	62	13	25
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	8	6	6	5	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	320 263	174 028	155 543	171 428	60 723
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	137 970	80 808	62 378	75 959	24 319