RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2018 B 00696
Numéro SIREN : 838 798 163
Nom ou dénomination : OCI

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/018584

**OCI**

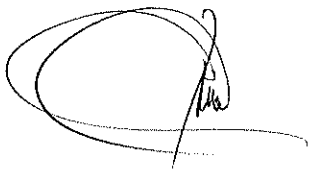
Société par Actions Simplifiée au capital de 21.490.000 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

---

**COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Pour copie certifiée conforme,

Le Président,
Monsieur Marc REBOUAH



# Bilan actif

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **ECART D'ACQUISITION** | I | **32 175 984** | **32 175 984** |
| Capital souscrit non appelé | II | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | |
| Concessions, brevet, droits similaires | | 87 547 | 140 133 |
| Fonds commercial | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 1 935 | 12 994 |
| Avances, acomptes immob. Incopor. | | | 21 132 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | |
| Terrains | | 15 829 | 18 864 |
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | 33 314 | 39 276 |
| Autres immobilisations corporelles | | 3 526 681 | 3 302 462 |
| Immobilisations en cours | | | 5 657 |
| Avances et acomptes | | | 24 759 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | |
| Titres de participation | | | |
| Actifs nets en cours de cession | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | 12 000 | |
| Créances rattachées à participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | 528 974 | 446 774 |
| | **TOTAL III** | **4 206 280** | **4 012 050** |
| **STOCK ET EN-COURS** | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | |
| En-cours de production de biens | | | |
| En-cours de production de services | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | |
| Marchandises | | 3 786 528 | 3 539 796 |
| Avances, acomptes versés / commandes | | 13 922 | 34 635 |
| **CREANCES** | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 16 092 098 | 14 823 785 |
| Actifs d'impôt différé | | 603 649 | 566 673 |
| Autres créances | | 5 742 327 | 4 999 027 |
| Capital souscrit at appelé, non versé | | | |
| **DIVERS** | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | 3 334 488 | 1 320 457 |
| Actions propres | | | |
| Disponibilités | | 17 417 078 | 13 365 161 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Charges constatées d'avance | | 1 276 569 | 971 583 |
| | **TOTAL IV** | **48 266 657** | **39 621 118** |
| Charges à répartir / plusieurs exercices | V | | |
| Primes remboursement des obligations | VI | | |
| Ecarts de conversion actif | VII | | |
| Ecarts arrondi actif | VIII | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VIII)** | **84 648 921** | **75 809 152** |

# Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 21 490 000 | 21 490 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecarts de réévaluation groupe | | |
| Réserve légale | 92 386 | 85 633 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves et report à nouveau | 2 799 510 | 593 683 |
| Ecarts de conversion groupe | | |
| **RESULTAT GROUPE** | 4 352 135 | 2 460 580 |
| Subventions d'investissements | | |
| Amortissements dérogatoires | | |
| Autres provisions réglementées | | |
| Titres en autocontrôle | | |
| **TOTAL I** | **28 734 031** | **24 629 896** |
| **INTERETS MINORITAIRES** | | |
| Réserves hors groupe | 1 592 541 | 1 493 347 |
| Ecarts de conversion hors groupe | | |
| Résultat hors groupe | 330 642 | 99 193 |
| **TOTAL II** | **1 923 183** | **1 592 541** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL III** | | **0** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour acquisitions de titres | | |
| Ecart d'acquisition négatif | 325 424 | |
| Provisions pour risques | 46 550 | 20 000 |
| Provisions pour charges | 1 415 397 | 1 063 437 |
| Provisions pour passif d'impôt différé | | |
| **TOTAL IV** | **1 787 371** | **1 083 437** |
| **DETTES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 21 991 949 | 22 903 570 |
| Concours bancaires courants | 149 493 | 480 222 |
| Emprunts en crédit bail | 543 824 | 390 590 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Passif nets en cours de cession | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | 107 284 | 149 786 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 163 894 | 10 037 199 |
| Dettes fiscales et sociales | 9 204 786 | 7 718 525 |
| Passifs d'impôt différé | 14 052 | 22 228 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 623 288 | 348 214 |
| **COMPTE DE REGULARISATION** | | |
| Produits constatés d'avance | 6 405 767 | 6 452 943 |
| **TOTAL V** | **52 204 336** | **48 503 278** |
| Ecarts de conversion passif VI | | |
| Ecart arrondi passif VII | | |
| **TOTAL GENERAL (I à VII)** | **84 648 921** | **75 809 152** |

# Compte de résultat

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | | |
| Ventes de marchandises France | 51 333 962 | 34 747 678 |
| Ventes de marchandises Export | | |
| Production vendue de biens et services France | 39 344 467 | 29 472 443 |
| Production vendue de biens et services Export | | |
| **TOTAL I** | **90 678 429** | **64 220 121** |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 64 395 | 15 735 |
| Reprises sur provisions , amortissements, transfert | 1 234 768 | 868 320 |
| Autres produits | 40 464 | 28 347 |
| **TOTAL II** | **1 339 627** | **912 401** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 40 299 758 | 28 594 896 |
| Variation de stock de marchandises | (196 927) | (885 585) |
| Achat de matières premières et autres appro. | | |
| Variation de stock de matières premières et autres appro. | | |
| Autres achats et charges externes | 16 383 861 | 11 264 514 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 147 845 | 806 244 |
| Salaires et traitements (dont participation des salariés) | 17 620 896 | 13 582 028 |
| Charges sociales | 7 376 392 | 5 690 423 |
| Dotations aux amortissements immobilisations | 1 767 895 | 1 527 055 |
| Autres dotations aux amortissements | | |
| Dotations aux provisions actif circulant | 481 513 | 325 783 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 258 341 | 286 977 |
| Autres charges | 71 948 | 135 566 |
| **TOTAL III** | **85 211 522** | **61 327 901** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)** | **6 806 534** | **3 804 621** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Prod. des autres val. mobilières de l'actif immo. | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 35 685 | 51 105 |
| Reprises sur provisions, transfert et charges | | |
| Différences positives de change | | 73 |
| Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Ecarts de conversion | | |
| **TOTAL IV** | **35 685** | **51 178** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 4 170 | |
| Intérêts et charges assimilées | 216 497 | 181 871 |
| Différences négatives de change | 90 | 15 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Ecarts de conversion | | |
| **TOTAL V** | **220 757** | **181 886** |
| **RESULTAT FINANCIER (IV - V)** | **(185 071)** | **(130 708)** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **6 621 463** | **3 673 913** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 493 | 6 328 |
| Autres produits exceptionnels sur opérations en capital | 72 217 | 110 451 |
| Reprises exceptionnelles aux amort. et provisions | 12 000 | 214 241 |
| **TOTAL VI** | **84 710** | **331 021** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Charges exceptionnels sur opérations de gestion | 47 830 | 120 090 |
| Autres charges exceptionnels sur opérations en capital | 7 729 | 43 228 |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions | 7 629 | 20 000 |
| **TOTAL VII** | **63 188** | **183 317** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)** | **21 522** | **147 703** |
| Impôts dus sur les bénéfices | 1 967 336 | 1 424 312 |
| Impôts différés sur les bénéfices | (7 129) | (162 469) |
| **TOTAL VIII** | **1 960 208** | **1 261 842** |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)** | **92 138 452** | **65 514 721** |
| **TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)** | **87 455 674** | **62 954 947** |
| **Résultat des sociétés intégrées** | 4 682 777 | 2 559 773 |
| **Résultat des sociétés mises en équivalence** | | |
| Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions | | |
| **Résultat d'ensemble consolidé** | **4 682 777** | **2 559 773** |
| | | |
| **Résultat groupe** | **4 352 135** | **2 460 580** |
| **Résultat hors groupe** | **330 642** | **99 193** |
| Résultat par action | 0,20 | 0,11 |
| Résultat dilué par action | 0,20 | 0,11 |
| Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acq. | 0,20 | 0,11 |

# Annexe des comptes

Etats financiers consolidés au 31/12/2020

# Périmètre de consolidation

## Sociétés consolidées

La société consolidante est la société OCI.

Les sociétés inclues dans le périmètre de consolidation, et intégrées selon la méthode de l'intégration globale, sont listées ci-dessous :

| Sociétés françaises | N° Siret | % d'intérêt |
|---|---|---|
| SAS OCI | 838798163 00013 | 100% |
| SAS GROUPE OCI | 502770118 00011 | 100% |
| SAS OCI 67 | 315561498 00058 | 100% |
| SAS OCI 68 | 480907393 00023 | 100% |
| SAS OCI 25 | 497780767 00032 | 100% |
| SAS OCI 57 | 402131536 00037 | 100% |
| SAS OCI 51 | 509583902 00028 | 100% |
| SAS OCI 21 | 480307966 00030 | 100% |
| SAS RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES | 797403805 00014 | 100% |
| SAS TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE | 809135999 00013 | 100% |
| SAS OCI SERVICES SUPPORT | 877688804 00013 | 100% |
| SAS OCI DIGITAL SERVICES | 877688838 00011 | 100% |
| SARL ALSACE CLOUD INFORMATIQUE | 800141608 00011 | 50% |
| SARL AIC TECHNOLOGY | 451292460 00016 | 52,50% |
| SAS SCRIBA FINANCES | 851462069 00010 | 85% |
| SAS SCRIBA | 332480326 00021 | 85% |
| SAS P44 | 394610612 00043 | 85% |
| SARL PCI CONSULTANT | 429361306 00047 | 85% |
| SAS ATS SYSTEMS | 493462816 00072 | 100% |
| **Société étrangère** | | |
| SA OCI LUX | | 100% |

La société inclue dans le périmètre de consolidation, et intégrée selon la méthode de l'intégration proportionnelle, est la suivante :

| Société française | N° Siret | % d'intérêt |
|---|---|---|
| SAS YOUFLOW | 878427822 00019 | 26,25% |

Bien que détenue à hauteur de 50%, la société ALSACE CLOUD INFORMATIQUE a fait l'objet d'une intégration globale, car ses ressources matérielles, notamment les serveurs informatiques, sont majoritairement utilisés pour les besoins des sociétés détenues par la société GROUPE OCI.

## Variation de périmètre

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la société OCI a pris le contrôle, de manière indirecte, dans la société SAS ATS SYSTEMS, par la souscription le 31 décembre 2020 par la société GROUPE OCI, de la totalité des 8 000 titres compensant le capital de cette société.

**Sociétés exclues du périmètre**

Lorsque la SAS OCI n'exerce aucun contrôle ou influence notable sur les décisions opérationnelles ou financières des sociétés dont elle détient, directement ou indirectement, les titres, ces participations sont conservées en immobilisations financières.

Les participations dont les données ne présentent pas un caractère significatif sont également conservées en immobilisations financières.

# Principaux évènements et faits caractéristiques

## Evènements de l'exercice

La dissolution sans liquidation de la société SARL AETNA SOFTWARES s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière a la société SAS GROUPE OCI.

La dissolution sans liquidation de la société SAS FINANCIERE DE BLOSSAC s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière à la société SAS SCRIBA FINANCES.

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. Dans ce contexte, le groupe a eu recours aux mesures de soutien mises en place par les collectivités publiques, notamment le dispositif d'activité partielle, et par ses partenaires financiers, accordant sur demande un emprunt bancaire assorti de la garantie de l'Etat ainsi que du report des échéances d'emprunts préexistant.

Les mesures de santé publique imposées par l'Etat et le ralentissement économique résultant de ces restrictions n'ont toutefois pas impacté significativement le groupe tant en termes d'activité que de performance opérationnelle.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté des comptes.

## Evènements postérieurs à la clôture

La situation sanitaire étant évolutive, seuls les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes sont pris en considération. Dans ce contexte, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière du groupe, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

# Règles et méthodes comptables

## Référentiel comptable

Les comptes consolidés ont été établis conformément aux règles françaises et prennent en comptes les directives contenues dans le règlement CRC n°99-02 actualisé par les règlements ANC n°2015-07 et ANC n°2016-08.

Les comptes consolidés ont été établis à la date du 31 décembre 2020 dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Importance relative

Les comptes consolidés ont été établis à partir des comptes sociaux clôturés au 31 décembre 2020 pour l'ensemble des sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

Les états financiers consolidés regroupent :

- par intégration globale, les comptes de toutes les filiales dont le groupe détient, directement ou indirectement, le contrôle exclusif. L'intégration globale permet de prendre en compte, après élimination des opérations internes, l'ensemble des éléments de bilan et du compte de résultat des sociétés concernées.

- par intégration proportionnelle, les comptes des filiales dont le groupe détient, directement ou indirectement, le contrôle conjoint. L'intégration proportionnelle consiste à intégrer dans les comptes, après élimination des opérations internes, la fraction des intérêts de la société consolidante dans les éléments du bilan et du compte de résultat des sociétés concernées.

La part des résultats et capitaux propres revenant aux associés hors groupe, appelée « Intérêts minoritaires », est toutefois distinguée de la part du groupe.

## Changement de méthode

Aucun changement significatif de présentation ni d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

## Monnaie fonctionnelle et de présentation

La monnaie fonctionnelle et de présentation des comptes du groupe OCI est l'euro. Toutes les sociétés du groupe établissent leurs comptes annuels en euros, leurs sièges et leur activité se situant en France et au Luxembourg. Toutes les transactions du groupe sont réalisées en euros.

## Opérations intragroupes

Les soldes et transactions entre sociétés du groupe sont éliminés en consolidation (achats, ventes, dividendes, cessions d'actifs...) lorsque l'impact est significatif.

## Ecarts de première consolidation

L'écart de première consolidation correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net comptable de la société correspondant à la date de prise de contrôle.

Les frais d'acquisition nets de l'économie d'impôt sont inclus dans le coût d'acquisition des titres consolidés.

La survaleur constatée et relative à des actifs et passifs identifiables a été affectée aux postes appropriés du bilan. Les fonds commerciaux acquis et non identifiables séparément sont traités comme des écarts d'acquisition.

La partie non affectée de l'écart de première consolidation constitue un écart d'acquisition. La durée d'utilisation des écarts d'acquisition comptabilisés à l'actif n'étant pas limitée, aucun amortissement n'est constaté. Les écarts d'acquisition font cependant l'objet d'un test de dépréciation.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif du bilan dans le poste écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition négatif est inscrit dans le poste des provisions pour charges. Ce montant est repris en résultat, soit de manière étalée, soit intégralement sur l'exercice d'acquisition des titres, selon les conditions économiques de l'opération.

Des tests de dépréciation ont été réalisés sur les écarts d'acquisitions figurant à l'actif du bilan consolidé. Les performances étant suivies par le groupe au niveau de la division « Scriba » et au niveau de la division « OCI » des tests de dépréciations ont été effectués au niveau de ces deux divisions. Ces tests de dépréciations ont été effectués en retenant une approche basée sur les flux de trésorerie, et n'ont pas conduit à constater de moins-value latente au niveau de ces deux divisions. Aucune dépréciation n'a donc été constatée dans les comptes consolidés.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des logiciels évalués à leur coût d'acquisition, et sont amortis selon le mode linéaire sur une durée d'un à cinq ans.

Lorsque la valeur actuelle des immobilisations incorporelles, amorties ou non, ressort inférieure à leur valeur comptable à la date de clôture une dépréciation est constatée pour la différence.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Pour les éléments non décomposés, la durée d'utilisation a été considérée comme équivalente à la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées d'utilisation. La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci-dessous :

| | |
|---|---|
| Installations techniques et agencements | 3 à 10 ans |
| Matériel et outillage d'exploitation | 3 à 7 ans |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |
| Mobilier de bureau | 5 à 10 ans |

Le détail des mouvements enregistrés sur tous les comptes d'immobilisations et d'amortissements figure sur le tableau de synthèse de la présente annexe.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent principalement des dépôts de garantie et avances, ainsi que les titres des sociétés détenues, directement ou indirectement, par la société OCI, et sur lesquelles la société n'exercice aucun contrôle ou influence notable.

Ces participations comprennent les titres détenus dans la société YHAPPS et du GIE ATS. Ces participations figurent dans les immobilisations financières pour leur coût d'acquisition. Lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable à la clôture, une dépréciation est constatée.

**Contrats de location-financement**

Les contrats de location sont immobilisés lorsqu'ils sont qualifiés de location-financement, c'est-à-dire lorsqu'ils ont pour effet de transférer au groupe la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété des biens loués. Ils sont comptabilisés à l'actif pour leur coût de revient d'origine et amortis suivant le plan d'amortissement des immobilisations corporelles de même nature. La dette résultant de ce type d'acquisition est constatée au passif.

**Stocks**

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les stocks sont évalués selon :
- la méthode du coût moyen unitaire pondéré pour les articles non sérialisés,
- la méthode du dernier prix d'achat connu pour les articles sérialisés.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les sociétés du groupe ayant recours à l'affacturage enregistrent les créances relatives aux factures transférées dans le poste du bilan « Autres créances » ; le poste « Créances clients » correspondant se trouvant diminué d'autant. L'engagement financier au 31 décembre 2020 relatif aux cessions de créances clients s'élève à 3 434 511 euros.

**Impôts différés**

L'impôt différé traduit les écarts temporaires de traitement entre la fiscalité et la comptabilité. L'impôt différé est déterminé au niveau de chaque entité fiscale du groupe, après compensation au sein d'un même groupe d'intégration fiscale des impôts différés actifs et passifs.

Suite à l'évolution de la législation fiscale, le taux d'impôt sur les sociétés retenu pour le calcul de l'impôt différé est de 28%. Le détail des impôts différés est repris sur un tableau figurant en annexe.

**Valeurs mobilières de placement**

Les titres figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Une dépréciation est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale.

**Emprunts et dettes financières**

Un état récapitulant les échéances des emprunts, ainsi que des dettes garanties par des sûretés réelles, figure dans la présente annexe.

**Rattachement des produits à l'exercice**

Les ventes de marchandises correspondent aux produits issus de la revente en l'état de biens d'équipement informatiques et d téléphonie, et de contrats de licence d'exploitation de logiciels.
Les produits relatifs aux ventes de biens matériels sont rattachés à l'exercice au cours duquel les biens sont livrés. S'agissant des ventes de licences d'exploitation, les produits sont constatés intégralement sur l'exercice au cours duquel débute le contrat de licence, quel que soit sa date de délivrance et sa durée de validité.

Les prestations de services correspondent aux produits issus de prestations ponctuelles d'installation et aux prestations continues liées aux contrats de maintenance et de support technique.
Les produits relatifs aux prestations ponctuelles sont constatés lors de la réalisation du service. Les produits relatifs aux prestations qui s'échelonnent sur plusieurs exercices sont constatés à l'avancement, en fonction de l'écoulement du temps, et étalés de manière linéaire sur la durée du contrat. Le rattachement du chiffre d'affaires lié aux prestations continues facturées d'avance est effectué par le biais des produits constatés d'avance.

L'échéance des produits constatés d'avance est précisée sur le tableau des créances et dettes figurant en annexe.

**Effectifs et engagements sociaux**

| **Effectifs** | 31/12/2020 |
|---|---|
| Cadres | 194 |
| Agents de maîtrise | |
| Employés | 307 |
| Ouvriers | |
| ***TOTAL*** | ***501*** |

Les engagements des différentes sociétés du GROUPE OCI en matière d'indemnité de départ à la retraite ont été constatés en provisions pour charges dans les comptes consolidés.

Ils correspondent à une estimation des engagements d'indemnités de départ à la retraite vis-à-vis de l'ensemble du personnel des sociétés du groupe. L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, et estimée en fonction de leur âge, leur ancienneté actuelle et de leurs droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur. Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 67 ans par l'application de coefficients venant de tables statistiques. La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération par le biais d'une étude statistique. Le taux d'actualisation retenu est de 0,34%.

Des contrats d'assurance ont été souscrits en vue de faire face à ces engagements. Au 31 décembre 2020, le capital constitué sur les différents supports d'assurance s'élève à 118 044 euros. Ce montant a été enregistré en diminution des provisions pour charges.

**Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont constituées :

- de la provision pour engagement de retraite d'un montant de 1 415 397 euros,
- d'une provision pour risque liée à un litige prud'homal consécutif à une rupture du contrat de travail. L'estimation des risques établie par la direction a conduit à constituer une provision à hauteur de 8 000 euros,
- de litiges clients pour 20 750 euros,
- de litiges divers pour 17 800 euros.

Le détail des mouvements affectant les provisions figure sur le tableau de synthèse de la présente annexe.

**Audit légal des comptes**

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes pris en charges par le groupe au titre du contrôle légal des comptes sociaux et consolidés s'élève à 104 944 euros.

# Ecarts d'acquisition positifs

Le bilan comporte des écarts d'acquisition positifs pour un montant net de 32 175 984 euros, décomposés comme suit :

| Entité<br>*Date d'opération* | Coût d'acquisition | Actif net acquis | Ecart d'acquisition brut |
|---|---|---|---|
| GROUPE OCI<br>*14/06/2018* | 22 449 349 | 7 872 864 | 14 576 484 |
| OCI 51<br>*14/06/2018* | 298 276 | 64 871 | 233 405 |
| RES. & CABL. INFO<br>*14/06/2018* | 313 092 | 272 034 | 41 058 |
| TELECOM. COMM. INFO<br>*14/06/2018* | 84 567 | 84 567 | 0 |
| OCI 68<br>*22/11/2018* | 660 586 | 320 153 | 340 433 |
| OCI 25<br>*22/11/2018* | 533 208 | 289 928 | 243 280 |
| OCI 21<br>*22/11/2018* | 147 430 | 77 156 | 70 274 |
| AIC TECHNOLOGY<br>*29/11/2018* | 74 849 | (42 565) | 117 414 |
| AETNA SOFT.<br>*30/11/2018* | 20 000 | 10 250 | 9 750 |
| FIN. DE BLOSAC<br>*28/06/2019* | 21 992 346 | 5 448 459 | 16 543 887 |
| Total | | | 32 175 984 |

# Ecarts d'acquisition négatif

| Entité<br>*Date d'opération* | Coût d'acquisition | Actif net acquis | Ecart d'acquisition brut |
|---|---|---|---|
| ATS SYSTEMS<br>*31/12/2020* | 1 003 960 | 1 329 384 | (325 424) |

La société ATS SYSTEMS connait un recul de son activité et de ses résultats. L'écart d'acquisition négatif constaté lors de l'acquisition des titres de cette société est repris en résultat de manière étalée sur 4 années en vue de compenser les coûts de réorganisation et la faiblesse attendue des futurs résultats.

# Immobilisations

| Rubriques | Ouverture | Acquisitions | Autres (1) | Cession | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Ecarts d'acquisition | 32 175 984 | | | | 32 175 984 |
| **Ecarts d'acquisition** | **32 175 984** | | | | **32 175 984** |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de RD | | | | | |
| Concessions, brevet et droits similaires | 1 938 934 | 9 752 | | | 1 948 686 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 101 830 | | | | 101 830 |
| Avances et acomptes | 21 132 | | (21 132) | 0 | 0 |
| **Immobilisations incorporelles** | **2 061 897** | **9 752** | **(21 132)** | **0** | **2 050 516** |
| Terrains | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 21 250 | | | | 21 250 |
| Installations techniques, matériel | 387 874 | 8 952 | | | 396 826 |
| Autres immobilisations corporelles | 9 147 734 | 1 889 227 | 44 598 | (175 351) | 10 906 208 |
| Immobilisations en cours | 5 657 | | (5 657) | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | 24 759 | | (24 759) | 0 | 0 |
| **Immobilisations corporelles** | **9 587 274** | **1 898 179** | **14 181** | **(175 351)** | **11 324 283** |
| Titres de participation | 2 000 | | 12 000 | 0 | 14 000 |
| Actifs nets en cours de cession | | | | | |
| Participation par mises en équivalence | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 0 | | | | 0 |
| Prêts | 0 | | | | 0 |
| Autres immobilisations financières | 446 774 | 84 450 | 0 | (2 250) | 528 974 |
| **Immobilisations financières** | **448 774** | **84 450** | **12 000** | **(2 250)** | **542 974** |
| **Total général** | **44 273 928** | **1 992 381** | **5 049** | **(177 601)** | **46 093 757** |

(1) Variation de périmètre, réévaluation...

# Amortissements

| Rubriques | Ouverture | Dotation | Autres (1) | Reprise | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Ecarts d'acquisition | | | | | |
| **Ecarts d'acquisition** | **0** | | | | **0** |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de RD | | | | | |
| Concessions, brevet et droits similaires | 1 798 801 | 62 337 | | | 1 861 138 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 88 837 | 11 058 | | | 99 895 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | **1 887 638** | **73 396** | **0** | **0** | **1 961 033** |
| Terrains | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 2 386 | 3 035 | | | 5 421 |
| Installations techniques, matériel | 348 598 | 14 914 | | | 363 512 |
| Autres immobilisations corporelles | 5 845 272 | 1 684 179 | 17 696 | (167 621) | 7 379 526 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| **Immobilisation corporelles** | **6 196 256** | **1 702 128** | **17 696** | **(167 621)** | **7 748 460** |
| **Total général** | **8 083 894** | **1 775 523** | **17 696** | **(167 621)** | **9 709 493** |

(1) Variation de périmètre...

# Provisions et dépréciations

| Rubriques | Ouverture | Dotations | Reprises | Autres (1) | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Dépréciation capital appelé non versé | | | | | |
| **Autres provisions réglementées** | | | | | |
| Provisions pour litiges | 20 000 | | (12 000) | | 8 000 |
| Ecarts d'acquisitions négatifs | | | | 325 424 | 325 424 |
| Provisions pour rappel d'impôt | | | | | |
| Autres provisions pour risques | | 20 750 | | 17 800 | 38 550 |
| Provisions indemnités de retraite | 1 063 437 | 237 591 | (15 928) | 130 297 | 1 415 397 |
| Autres provisions pour charges | | | | | |
| **Prov. Pour risques et charges** | **1 083 437** | **258 341** | **(27 928)** | **473 521** | **1 787 371** |
| Provisions sur frais d'établissement | | | | | |
| Prov. sur brevets et droits similaires | | | | | |
| Provision dépréciation fonds commercial | | | | | |
| Provision sur autres immo. Incorporelles | | | | | |
| **Prov. sur immo. incorporelles** | | | | | |
| Provisions sur terrains | | | | | |
| Provisions sur terrains en crédit bail | | | | | |
| Provisions sur constructions | | | | | |
| Provisions sur constructions en crédit bail | | | | | |
| **Prov. sur immo. corporelles** | | | | | |
| Dépréciations des titres de participation | 2 000 | | | | 2 000 |
| Dépréciations autres titres immobilisés | | | | | |
| Dépréciations des prêts | | | | | |
| Dépréciations autres immo. financières | | | | | |
| **Dépr. sur immo. financières** | **2 000** | | | **0** | **2 000** |
| Dépréciations sur stock matières premières | | | | | |
| Dépréciations sur en-cours de biens | | | | | |
| Dépréciations sur en-cours de services | | | | | |
| Dépréciations sur stocks produits finis | | | | | |
| Dépréciations sur stocks marchandises | 371 954 | 351 118 | (371 954) | | 351 118 |
| **Dépr. des stocks et en-cours** | **371 954** | **351 118** | **(371 954)** | **0** | **351 118** |
| Dépr. des avances et acomptes | | | | | |
| Dépréciations des créances clients | 472 673 | 130 394 | (133 923) | | 469 144 |
| Dépréciations des autres créances | 8 000 | | | | 8 000 |
| Dépréciaition des valeurs mobilières | | 4 170 | | | 4 170 |
| **Dépr. créances et valeurs de placement** | **480 673** | **134 564** | **(133 923)** | **0** | **481 314** |
| **Total général** | **1 938 064** | **744 023** | **(533 805)** | **473 521** | **2 621 803** |

| Nature | | |
|---|---|---|
| **Dotations et reprises d'exploitation** | **739 853** | **(521 805)** |
| **Dotations et reprises financières** | **4 170** | **0** |
| **Dotations et reprises exceptionnelles** | **0** | **(12 000)** |

(1) Variation de périmètre

# Créances et dettes

| Etat des créances | Montant brut | 1 an au plus | Plus 1 ans |
|---|---|---|---|
| | | Montant | Montant |
| Créances rattachés à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 528 974 | | 528 974 |
| Avances et acomptes versés sur commande | 13 922 | 13 922 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 15 959 086 | 15 959 086 | |
| Clients douteux | 602 155 | 602 155 | |
| Actif d'impôt différé | 603 649 | 603 649 | |
| Autres créances | 5 742 327 | 5 742 327 | |
| Capital souscrit et appelé, non versés | | | |
| Participation par mises en équivalence | | | |
| **Total général** | **23 450 113** | **22 921 139** | **528 974** |

| Etat des dettes | Montant brut | 1 an au plus | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| | | Montant | Montant | Montant |
| Emprunts obligatoires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets crédit | 21 894 760 | 6 089 392 | 14 044 478 | 1 760 890 |
| Concours bancaires courants | 149 493 | 149 493 | | |
| Emprunts en crédit bail | 543 824 | 136 723 | 407 101 | |
| Intérêts courus sur emprunts | 97 189 | 97 189 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande | 107 284 | 107 284 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 163 894 | 13 163 894 | | |
| Passif d'impôt différé | 14 052 | 14 052 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 9 204 786 | 9 204 786 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 623 288 | 623 288 | | |
| Prduits constatés d'avance | 6 405 767 | 5 238 124 | 1 166 475 | 1 168 |
| **Total général** | **52 204 336** | **34 824 224** | **15 618 054** | **1 762 058** |

# Immobilisations financées par crédit-bail

| Désignation | Valeur brute | Amortisse-ment | Valeur nette | Redevance restant à payer |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total immo. incorporelles** | | | | |
| Terrain | | | | |
| Construction | | | | |
| Installations et matériels techniques | | | | |
| Matériel de transport | 1 268 205 | 724 381 | 543 824 | 573 313 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| **Total immo. corporelles** | **1 268 205** | **724 381** | **543 824** | **573 313** |

# Dettes garanties par des sûretés réelles

| Rubriques | Montant garantie | | Nature |
|---|---|---|---|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts auprès des éts de crédit | 17 560 681 | 20 622 675 | Nantissement de titres |
| Concours bancaires courants | | | |
| Emprunts en crédit-bail | 543 824 | 390 590 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| **Total** | **18 104 505** | **21 013 265** | |

Les dettes financières garanties par le nantissement des titres concernent les emprunts bancaires détaillés comme suit :

- Emprunt bancaire souscrit par la société OCI, garanti par le nantissement des titres composant le capital de la société GROUPE OCI, dont le solde au 31 décembre 2020 s'élève à 7 228 880 euros,

- Emprunt bancaire souscrit par la société SCRIBA FINANCES, garanti par le nantissement des titres composant le capital de la société SCRIBA, dont le solde au 31 décembre 2020 s'élève à 10 331 800 euros.

# Ventilation de l'impôt différé

| Rubriques | Base | Montant de l'impôt |
|---|---|---|
| **Taux de l'impôt** | | 28,00% |
| **Impôt différé lié aux décalages temporaires** | | |
| Contribution sociale des sociétés | 22 841 | 6 395 |
| Participation des salariés | 527 821 | 147 790 |
| Provision congés payés (art. 39-1 bis CGI) | | |
| Frais d'acquisition de titres | 124 883 | 34 967 |
| Amortissements dérogatoires | (77 981) | (21 835) |
| Autres | (7 000) | (1 960) |
| **Impôt différé liés aux retraitements** | | |
| Contrat de crédit bail | 2 149 | 602 |
| Indemnités de départ en retraite | 1 415 397 | 396 311 |
| Cessions internes | 97 592 | 27 326 |
| **Sous total** | **2 105 702** | **589 597** |
| **Total impôt différé actif** | **603 649** | |
| **Total impôt différé passif** | **-14 052** | |

# Tableau de variation des capitaux propres consolidés

| Rubriques | Contribution Groupe | Intérêts hors groupe | Total |
|---|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES 31/12/2018** | **13 829 316** | **(6 653)** | **13 822 663** |
| Variation du capital | 8 490 000 | | 8 490 000 |
| Dividendes versés de la société mère | (150 000) | | (150 000) |
| Dividendes reçus et versés des autres entreprises | | | 0 |
| **RESULTAT 31/12/2019** | **2 460 580** | **99 193** | **2 559 773** |
| Variation de pourcentage d'intérêts et périmètres | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Autres variations | | | 0 |
| **CAPITAUX PROPRES 31/12/2019** | **24 629 896** | **1 592 541** | **26 222 437** |
| Variation du capital | | | 0 |
| Dividendes versés de la société mère | (248 000) | | (248 000) |
| Dividendes reçus et versés des autres entreprises | | | 0 |
| **RESULTAT 31/12/2020** | **4 352 135** | **330 642** | **4 682 777** |
| Variation de pourcentage d'intérêts et périmètres | | | 0 |
| Autres variations | | | 0 |
| **CAPITAUX PROPRES 31/12/2020** | **28 734 031** | **1 923 183** | **30 657 214** |

Au 31 décembre 2020, le capital social de la société OCI, société consolidante, se compose de 19 340 000 actions ordinaires et de 2 150 000 actions de préférence, de valeur nominale unitaire d'un euro.

# Contribution au résultat des sociétés consolidées

| Rubriques | Contribution Groupe | Intérêts Hors groupe | Total |
|---|---|---|---|
| OCI | (91 966) | | (91 966) |
| GROUPE OCI | (20 030) | | (20 030) |
| OCI 67 | 852 737 | | 852 737 |
| OCI 68 | 424 676 | | 424 676 |
| OCI 25 | 299 867 | | 299 867 |
| OCI 51 | 569 370 | | 569 370 |
| OCI 57 | 128 082 | | 128 082 |
| RCI | 17 110 | | 17 110 |
| OCI 21 | (71 172) | | (71 172) |
| TCI | 43 156 | | 43 156 |
| ACI | (9 923) | (9 923) | (19 846) |
| OCI LUX | 67 226 | | 67 226 |
| AIC TECHNO | (20 559) | (18 601) | (39 160) |
| AETNA SOFT | 180 | | 180 |
| YOUFLOW | (27 533) | (24 911) | (52 444) |
| OSS | 12 113 | | 12 113 |
| ODS | 2 362 | | 2 362 |
| ATS SYSTEMS | | | 0 |
| SCRIBA FINANCES | (122 606) | (21 636) | (144 242) |
| FIN BLOSSAC | (6 113) | (1 079) | (7 191) |
| PCI | 5 634 | 994 | 6 628 |
| SCRIBA | 1 766 220 | 311 686 | 2 077 906 |
| P44 | 533 300 | 94 112 | 627 412 |
| **TOTAL** | **4 352 135** | **330 642** | **4 682 777** |

# Preuve de l'impôt

| | |
|---|---|
| Résultat consolidé après impôt | 4 682 777 |
| Résultat des sociétés mises en équivalence | |
| **Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées** | 4 682 777 |
| **Impôt réel** | 1 960 208 |
| **Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées** | 6 642 985 |
| Taux de l'impôt | 28,00% |
| **Impôt théorique du groupe** | **1 860 036** |
| Ecarts liés au taux d'impôt (sociétés étrangères) | (3 502) |
| Minoration de l'impôt (crédit d'impôt et assimilé) | (65 106) |
| Majoration de l'impôt (contribution sociale) | 15 499 |
| Ecarts permanents (résultat non imposé hors dividendes internes) | 57 923 |
| Ecarts temporaires | |
| Déficit de l'exercice non activé | 28 423 |
| Utilisation déficit antérieur | (4 872) |
| Imposition plus-values antérieures | |
| Résultat fiscal transféré ou attribué | |
| Perte du droit à déduction des frais d'acquisition de titres | 52 601 |
| Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement | 17 640 |
| Résultat sociétés transparente fiscalement | |
| Autres bases | 1 566 |
| Corrections d'intégration fiscale | |
| **Impôt effectif du groupe** | **1 960 208** |

# Flux de trésorerie

| Rubriques | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Résultat net des sociétés intégrées** | 4 682 777 | 2 559 773 |
| Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité : | | |
| - Amortissements et provisions | 1 985 743 | 1 613 897 |
| - Variation des impôts différés | (8 669) | (162 469) |
| - Plus-value de cession, nettes d'impôts | (58 388) | (67 223) |
| **Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées** | 6 601 464 | 3 943 978 |
| Dividendes reçues des sociétés mises en équivalence | | |
| Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité | 2 099 512 | 382 984 |
| Liaison bilan | | |
| **Flux net de trésorerie généré par l'activité** | 8 700 976 | 4 326 962 |
| Acquisition d'immobilisations | (1 940 832) | (1 283 037) |
| Cessions d'immobilisations, nettes d'impôts | 68 367 | 113 751 |
| Incidence des variations de périmètres | 586 309 | (15 540 506) |
| **Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement** | (1 286 156) | (16 709 792) |
| Dividendes versés aux actionnaires de la société mère | (248 000) | (150 000) |
| Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées | | |
| Augmentations ou diminutions de capital en numéraire | | 8 490 000 |
| Emission d'emprunts | 3 372 126 | 13 054 170 |
| Remboursement d'emprunts | (4 138 098) | (2 407 078) |
| Dépréciation des valeurs mobilières | (4 170) | |
| Incidence des variations de périmètres | | |
| **Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement** | (1 018 142) | 18 987 092 |
| Incidence des variations de cours de devises | | |
| **Variation de trésorerie (A)** | 6 396 677 | 6 604 262 |
| Trésorerie d'ouverture (B) | 14 205 396 | 7 601 134 |
| Trésorerie de clôture (C ) | 20 602 073 | 14 205 396 |
| **Ecart ( A - ( C - B ) )** | **0** | **0** |

# Note complémentaire

Au cours de l'exercice, le groupe a fait l'acquisition de la société ATS SYSTEMS. La trésorerie nette affectée à cette acquisition s'analyse comme suit :

| | |
|---|---|
| Montant décaissé par le groupe pour prendre le contrôle de ATS SYSTEMS : | (1 003 960) |
| Trésorerie de ATS SYSTEMS : | 1 590 269 |
| Incidence de l'acquisition de ATS SYSTEMS sur la trésorerie du groupe : | 586 309 |

L'incidence de l'acquisition de ATS SYSTEMS sur les autres rubriques du bilan du groupe est la suivante :

Juste valeur des autres actifs et dettes de ATS SYSTEMS :

| | |
|---|---|
| - Immobilisations nettes | 38 901 |
| - stocks | 28 969 |
| - Créances et comptes de régularisation | 1 414 735 |
| - Provision pour risques | (148 097) |
| - Ecart d'acquisition négatif | (325 424) |
| - Dettes financières | (7 585) |
| - Dettes d'exploitation et comptes de régularisation | (1 587 809) |
| Intérêts minoritaires : | 0 |
| Total : | (586 309) |

# OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 21.490.000 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

---

## RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE ETABLI PAR LE PRESIDENT

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous présentons les comptes consolidés établis par la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Sur votre demande, nous vous apporterons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition au siège social de la Société dans les délais légaux.

## PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES DU GROUPE

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables, la Société a établi et arrêté à la date du 31 décembre 2020 des comptes consolidés dont les principaux éléments sont retracés ci-après.

Le chiffre d'affaires de l'exercice clos le 31 décembre 2020 retraité des ventes entre sociétés s'élève à 90.678.429 euros.

Le total des produits d'exploitation s'établit à 1.339.627 euros.

Le total des charges d'exploitation s'élève à 85.211.522 euros.

Le résultat d'exploitation de l'exercice considéré s'élève ainsi à 6.806.534 euros.

Le résultat financier est de (185.071) euros.

Le résultat net des sociétés intégrées présente un bénéfice d'un montant de 4.682.777 euros.

Le résultat groupe s'établit pour l'exercice 2020 à un bénéfice de 4.352.135 euros.

## POINTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Nous vous rappelons ci-après les points marquants intervenus au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

(i) aux termes des décisions en date du 12 novembre 2020, la société GROUPE OCI – en sa qualité d'Associée unique de la société AETNA SOFTWARES *(Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.000 euros, dont le siège social est situé à SAINT PRIEST (69800) – 155 route de Grenoble, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 797 708 385 RCS LYON)* – a décidé, en application des dispositions de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code civil, la dissolution par anticipation de ladite filiale sans liquidation, donnant lieu à la transmission de l'intégralité du patrimoine de la société AETNA SOFTWARES à la société GROUPE OCI ;

(ii) aux termes des décisions en date du 12 novembre 2020, la société SCRIBA FINANCES – en sa qualité d'Actionnaire unique de la société FINANCIERE DE BLOSSAC *(Société par Actions Simplifiée au capital de 2.597.560 euros, dont le siège social est situé 2 Allée des Musardises – Parc de la Luzerne – 33185 LE HAILLAN et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de BORDEAUX sous le numéro 805 297 678 RCS BORDEAUX)* – a décidé, en application des dispositions de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code civil, la dissolution par anticipation de ladite filiale sans liquidation, donnant lieu à la transmission de l'intégralité du patrimoine de la société FINANCIERE DE BLOSSAC à la société SCRIBA FINANCES ;

(iii) aux termes d'un acte de cession d'actions en date du 18 décembre 2020 avec effet à compter du 31 décembre 2020, la société GROUPE OCI a acquis 8.000 actions de la société ATS Systems, ci-après décrite, portant ainsi la participation de la société GROUPE OCI à hauteur de 100 % du capital ;

(iv) la crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. Dans ce contexte, le Groupe a eu recours aux mesures de soutien mises en place par les collectivités publiques, notamment le dispositif d'activité partielle, et par ses partenaires financiers, accordant sur demande un emprunt bancaire assorti de la garantie de l'État ainsi que du report des échéances d'emprunts préexistants. Les mesures de santé publique imposées par l'État et le ralentissement économique résultant de ces restrictions n'ont toutefois pas impacté significativement le Groupe tant en termes d'activité que de performance opérationnelle.

Le périmètre de consolidation comprend ainsi :

- la Société,
- la société GROUPE OCI *(société par actions simplifiée au capital de 613.500 euros, dont le siège social est situé 2 rue André-Marie Ampère – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 502 770 118)*,
- la société OCI 21 *(société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros, dont le siège social est situé Ecoparc Dijon Bourgogne – 310 rue Frédéric Lescure – 21850 SAINT APOLLINAIRE et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de DIJON sous le numéro 480 307 966)*,
- la société OCI 25 *(société par actions simplifiée au capital de 43.000 euros, dont le siège social est situé 20 rue Frédéric Japy – 25200 MONTBELLIARD et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de BELFORT sous le numéro 497 780 767)*,
- la société OCI 51 *(société par actions simplifiée au capital de 550.000 euros, dont le siège social est situé 5 rue René Francart – 51100 REIMS et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de REIMS sous le numéro 509 583 902)*,
- la société OCI 57 *(société par actions simplifiée au capital de 52.500 euros, dont le siège social est situé ECOPARC VAL EUROMOSELLE – 9 rue Jean-Louis Etienne – 57140 NORROY-LE-VENEUR et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de METZ sous le numéro 402 131 536)*,
- la société OCI 67 *(société par actions simplifiée au capital de 145.500 euros, dont le siège social est situé 2 rue Ampère – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 315 561 498)*,

- la société ORGANISATION COMMUNICATION PAR L'INFORMATIQUE 68 *(société par actions simplifiée au capital de 80.000 euros, dont le siège social est situé 5 avenue de Strasbourg – 68350 DIDENHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MULHOUSE sous le numéro 480 907 393)*,
- la société OCI LUX *(société anonyme de droit luxembourgeois, dont le siège social est situé au LUXEMBOURG – 3 rue Sigefroi – 2536 LUXEMBOURG, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LUXEMBOURG sous le numéro B 84793)*,
- la société TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE *(société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros, dont le siège social est situé 3 rue Michaël Faraday – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 809 135 999)*,
- la société RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES *(société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros, dont le siège social est situé 3 rue Michaël Faraday – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 797 403 805)*,
- la société ALSACE CLOUD INFORMATIQUE *(société à responsabilité limitée au capital de 10.000 euros, dont le siège social est situé 2 rue André-Marie Ampère – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 800 141 608)*,
- la société AIC TECHNOLOGY *(société à responsabilité limitée au capital de 12.000 euros, dont le siège social est situé 155 route de Grenoble – 69800 SAINT PRIEST et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 451 292 460)*,
- la société OCI Services Support *(société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros, dont le siège social est situé 2 rue André-Marie Ampère – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 877 688 804)*,
- la société OCI Digital Services *(société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros, dont le siège social est situé 2 rue André-Marie Ampère – 67450 MUNDOLSHEIM et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 877 688 838)*,
- la société SCRIBA FINANCES *(société par actions simplifiée au capital de 10.000.000 euros, dont le siège social est situé 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de GRENOBLE sous le numéro 851 462 069)*,
- la société SOCIETE DE CONSEILS EN REPROGRAPHIE INFORMATIQUE ET BUREAUTIQUE D'AQUITAINE – SCRIBA *(société par actions simplifiée au capital de 1.008.000 euros, dont le siège social est situé 2 allée des Musardises – Parc de la Luzerne –33185 LE HAILLAN et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de BORDEAUX sous le numéro 332 480 326)*,
- la société PCI CONSULTANT *(société à responsabilité limitée au capital de 26.000 euros, dont le siège social est situé 2 allée des Musardises – Parc de la Luzerne – 33185 LE HAILLAN et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de BORDEAUX sous le numéro 429 361 306)*,
- la société P44 *(société par actions simplifiée au capital de 125.008,19 euros, dont le siège social est situé 10 rue du Petit Chatelier – ZA du Perray – 44303 NANTES Cedex 3 et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTES sous le numéro 394 610 612)*,
- la société YouFlow *(Société par Actions Simplifiée au capital de 200.000 euros dont le siège social est situé 155 route de Grenoble – 69800 SAINT PRIEST et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 878 427 822 RCS LYON)*,
- la société ATS Systems *(Société par Actions Simplifiée au capital de 480.000 euros, dont le siège social est situé 155 route de Grenoble – 69800 SAINT PRIEST et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 493 462 816)*.

## ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Le Groupe n'a enregistré aucune activité en matière de recherche et de développement à l'actif du bilan au titre de l'exercice écoulé.

## EVENEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE / EVOLUTION PREVISIBLE DU GROUPE

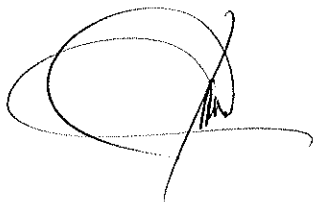
Hormis la situation sanitaire évolutive, aucun autre événement n'est survenu après la clôture de l'exercice social, d'une importance telle qu'il soit nécessaire de le mentionner au présent rapport.

**-oOo-**

Nous vous invitons à prendre connaissance du rapport des Commissaires aux comptes joint aux présentes.

Nous nous tenons à votre disposition pour vous fournir tous renseignements que vous pourriez désirer et compléter nos explications concernant les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Le Président,
Monsieur Marc REBOUAH



*Joël Jullien*

**KPMG Entreprises**
**Grenoble/Dauphiné**
51 chemin de la Taillat
38244 Meylan Cedex
France

Le Norty - Bât. 2
42, chemin du Moulin Carron
69130 Ecully
France

# OCI S.A.S.

## *Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés*

Exercice clos le 31 décembre 2020
OCI S.A.S.
5 rue d'Alsace - 38000 Grenoble
*Ce rapport contient 32 pages*
Référence : E1-2-1

*Joël Jullien*

**KPMG Entreprises**
**Grenoble/Dauphiné**
51 chemin de la Taillat
38244 Meylan Cedex
France

Le Norty - Bât. 2
42, chemin du Moulin Carron
69130 Ecully
France

## OCI S.A.S.

Siège social : 5 rue d'Alsace - 38000 Grenoble
Capital social : €.21.490.000

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société OCI,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société OCI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

### Fondement 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles

que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Les écarts d'acquisition, dont le montant net figurant au bilan du 31 décembre 2020 s'établit à 32.175.984 euros, ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note « Ecarts de première consolidation » de l'annexe des comptes consolidés.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées, et nous avons vérifié que la note « Ecarts de première consolidation » de l'annexe des comptes consolidés donne une information appropriée.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés**

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

**Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Les commissaires aux comptes

Meylan, le 20 septembre 2021
KPMG Entreprises
*Département de KPMG S.A.*

Sandrine Pallud
*Associée*

Ecully, le 20 septembre 2021

Joël jullien
*Commissaire aux comptes*

# Bilan actif

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **ECART D'ACQUISITION** | **I** | **32 175 984** | **32 175 984** |
| Capital souscrit non appelé | **II** | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | |
| Concessions, brevet, droits similaires | | 87 547 | 140 133 |
| Fonds commercial | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 1 935 | 12 994 |
| Avances, acomptes immob. Incopor. | | | 21 132 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | |
| Terrains | | 15 829 | 18 864 |
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | 33 314 | 39 276 |
| Autres immobilisations corporelles | | 3 526 681 | 3 302 462 |
| Immobilisations en cours | | | 5 657 |
| Avances et acomptes | | | 24 759 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | |
| Titres de participation | | | |
| Actifs nets en cours de cession | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | 12 000 | |
| Créances rattachées à participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | 528 974 | 446 774 |
| | **TOTAL III** | **4 206 280** | **4 012 050** |
| **STOCK ET EN-COURS** | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | |
| En-cours de production de biens | | | |
| En-cours de production de services | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | |
| Marchandises | | 3 786 528 | 3 539 796 |
| Avances, acomptes versés / commandes | | 13 922 | 34 635 |
| **CREANCES** | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 16 092 098 | 14 823 785 |
| Actifs d'impôt différé | | 603 649 | 566 673 |
| Autres créances | | 5 742 327 | 4 999 027 |
| Capital souscrit at appelé, non versé | | | |
| **DIVERS** | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | 3 334 488 | 1 320 457 |
| Actions propres | | | |
| Disponibilités | | 17 417 078 | 13 365 161 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Charges constatées d'avance | | 1 276 569 | 971 583 |
| | **TOTAL IV** | **48 266 657** | **39 621 118** |
| Charges à répartir / plusieurs exercices | **V** | | |
| Primes remboursement des obligations | **VI** | | |
| Ecarts de conversion actif | **VII** | | |
| Ecarts arrondi actif | **VIII** | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VIII)** | **84 648 921** | **75 809 152** |

# Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 21 490 000 | 21 490 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecarts de réévaluation groupe | | |
| Réserve légale | 92 386 | 85 633 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves et report à nouveau | 2 799 510 | 593 683 |
| Ecarts de conversion groupe | | |
| **RESULTAT GROUPE** | 4 352 135 | 2 460 580 |
| Subventions d'investissements | | |
| Amortissements dérogatoires | | |
| Autres provisions réglementées | | |
| Titres en autocontrôle | | |
| **TOTAL I** | **28 734 031** | **24 629 896** |
| **INTERETS MINORITAIRES** | | |
| Réserves hors groupe | 1 592 541 | 1 493 347 |
| Ecarts de conversion hors groupe | | |
| Résultat hors groupe | 330 642 | 99 193 |
| **TOTAL II** | **1 923 183** | **1 592 541** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL III** | | **0** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour acquisitions de titres | | |
| Ecart d'acquisition négatif | 325 424 | |
| Provisions pour risques | 46 550 | 20 000 |
| Provisions pour charges | 1 415 397 | 1 063 437 |
| Provisions pour passif d'impôt différé | | |
| **TOTAL IV** | **1 787 371** | **1 083 437** |
| **DETTES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 21 991 949 | 22 903 570 |
| Concours bancaires courants | 149 493 | 480 222 |
| Emprunts en crédit bail | 543 824 | 390 590 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Passif nets en cours de cession | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | 107 284 | 149 786 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 163 894 | 10 037 199 |
| Dettes fiscales et sociales | 9 204 786 | 7 718 525 |
| Passifs d'impôt différé | 14 052 | 22 228 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 623 288 | 348 214 |
| **COMPTE DE REGULARISATION** | | |
| Produits constatés d'avance | 6 405 767 | 6 452 943 |
| **TOTAL V** | **52 204 336** | **48 503 278** |
| Ecarts de conversion passif **VI** | | |
| Ecart arrondi passif **VII** | | |
| **TOTAL GENERAL (I à VII)** | **84 648 921** | **75 809 152** |

# Compte de résultat

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | | |
| Ventes de marchandises France | 51 333 962 | 34 747 678 |
| Ventes de marchandises Export | | |
| Production vendue de biens et services France | 39 344 467 | 29 472 443 |
| Production vendue de biens et services Export | | |
| **TOTAL I** | **90 678 429** | **64 220 121** |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 64 395 | 15 735 |
| Reprises sur provisions , amortissements, transfert | 1 234 768 | 868 320 |
| Autres produits | 40 464 | 28 347 |
| **TOTAL II** | **1 339 627** | **912 401** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 40 299 758 | 28 594 896 |
| Variation de stock de marchandises | (196 927) | (885 585) |
| Achat de matières premières et autres appro. | | |
| Variation de stock de matières premières et autres appro. | | |
| Autres achats et charges externes | 16 383 861 | 11 264 514 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 147 845 | 806 244 |
| Salaires et traitements (dont participation des salariés) | 17 620 896 | 13 582 028 |
| Charges sociales | 7 376 392 | 5 690 423 |
| Dotations aux amortissements immobilisations | 1 767 895 | 1 527 055 |
| Autres dotations aux amortissements | | |
| Dotations aux provisions actif circulant | 481 513 | 325 783 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 258 341 | 286 977 |
| Autres charges | 71 948 | 135 566 |
| **TOTAL III** | **85 211 522** | **61 327 901** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)** | **6 806 534** | **3 804 621** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Prod. des autres val. mobilières de l'actif immo. | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 35 685 | 51 105 |
| Reprises sur provisions, transfert et charges | | |
| Différences positives de change | | 73 |
| Prod. nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Ecarts de conversion | | |
| **TOTAL IV** | **35 685** | **51 178** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 4 170 | |
| Intérêts et charges assimilées | 216 497 | 181 871 |
| Différences négatives de change | 90 | 15 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Ecarts de conversion | | |
| **TOTAL V** | **220 757** | **181 886** |
| **RESULTAT FINANCIER (IV - V)** | **(185 071)** | **(130 708)** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **6 621 463** | **3 673 913** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 493 | 6 328 |
| Autres produits exceptionnels sur opérations en capital | 72 217 | 110 451 |
| Reprises exceptionnelles aux amort. et provisions | 12 000 | 214 241 |
| **TOTAL VI** | **84 710** | **331 021** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Charges exceptionnels sur opérations de gestion | 47 830 | 120 090 |
| Autres charges exceptionnels sur opérations en capital | 7 729 | 43 228 |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions | 7 629 | 20 000 |
| **TOTAL VII** | **63 188** | **183 317** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)** | **21 522** | **147 703** |
| Impôts dus sur les bénéfices | 1 967 336 | 1 424 312 |
| Impôts différés sur les bénéfices | (7 129) | (162 469) |
| **TOTAL VIII** | **1 960 208** | **1 261 842** |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)** | **92 138 452** | **65 514 721** |
| **TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)** | **87 455 674** | **62 954 947** |
| **Résultat des sociétés intégrées** | 4 682 777 | 2 559 773 |
| **Résultat des sociétés mises en équivalence** | | |
| Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions | | |
| **Résultat d'ensemble consolidé** | **4 682 777** | **2 559 773** |
| | | |
| **Résultat groupe** | **4 352 135** | **2 460 580** |
| **Résultat hors groupe** | **330 642** | **99 193** |
| Résultat par action | 0,20 | 0,11 |
| Résultat dilué par action | 0,20 | 0,11 |
| Résultat par action avant dot. aux amort. des écarts d'acq. | 0,20 | 0,11 |

# Annexe des comptes

Etats financiers consolidés au 31/12/2020

# Périmètre de consolidation

**Sociétés consolidées**

La société consolidante est la société OCI.

Les sociétés inclues dans le périmètre de consolidation, et intégrées selon la méthode de l'intégration globale, sont listées ci-dessous :

| **Sociétés françaises** | **N° Siret** | **% d'intérêt** |
|---|---|---|
| SAS OCI | 838798163 00013 | 100% |
| SAS GROUPE OCI | 502770118 00011 | 100% |
| SAS OCI 67 | 315561498 00058 | 100% |
| SAS OCI 68 | 480907393 00023 | 100% |
| SAS OCI 25 | 497780767 00032 | 100% |
| SAS OCI 57 | 402131536 00037 | 100% |
| SAS OCI 51 | 509583902 00028 | 100% |
| SAS OCI 21 | 480307966 00030 | 100% |
| SAS RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES | 797403805 00014 | 100% |
| SAS TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE | 809135999 00013 | 100% |
| SAS OCI SERVICES SUPPORT | 877688804 00013 | 100% |
| SAS OCI DIGITAL SERVICES | 877688838 00011 | 100% |
| SARL ALSACE CLOUD INFORMATIQUE | 800141608 00011 | 50% |
| SARL AIC TECHNOLOGY | 451292460 00016 | 52,50% |
| SAS SCRIBA FINANCES | 851462069 00010 | 85% |
| SAS SCRIBA | 332480326 00021 | 85% |
| SAS P44 | 394610612 00043 | 85% |
| SARL PCI CONSULTANT | 429361306 00047 | 85% |
| SAS ATS SYSTEMS | 493462816 00072 | 100% |
| **Société étrangère** | | |
| SA OCI LUX | | 100% |

La société inclue dans le périmètre de consolidation, et intégrée selon la méthode de l'intégration proportionnelle, est la suivante :

| **Société française** | **N° Siret** | **% d'intérêt** |
|---|---|---|
| SAS YOUFLOW | 878427822 00019 | 26,25% |

Bien que détenue à hauteur de 50%, la société ALSACE CLOUD INFORMATIQUE a fait l'objet d'une intégration globale, car ses ressources matérielles, notamment les serveurs informatiques, sont majoritairement utilisés pour les besoins des sociétés détenues par la société GROUPE OCI.

**Variation de périmètre**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la société OCI a pris le contrôle, de manière indirecte, dans la société SAS ATS SYSTEMS, par la souscription le 31 décembre 2020 par la société GROUPE OCI, de la totalité des 8 000 titres compensant le capital de cette société.

**Sociétés exclues du périmètre**

Lorsque la SAS OCI n'exerce aucun contrôle ou influence notable sur les décisions opérationnelles ou financières des sociétés dont elle détient, directement ou indirectement, les titres, ces participations sont conservées en immobilisations financières.

Les participations dont les données ne présentent pas un caractère significatif sont également conservées en immobilisations financières.

# Principaux évènements et faits caractéristiques

**Evènements de l'exercice**

La dissolution sans liquidation de la société SARL AETNA SOFTWARES s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière a la société SAS GROUPE OCI.

La dissolution sans liquidation de la société SAS FINANCIERE DE BLOSSAC s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière à la société SAS SCRIBA FINANCES.

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. Dans ce contexte, le groupe a eu recours aux mesures de soutien mises en place par les collectivités publiques, notamment le dispositif d'activité partielle, et par ses partenaires financiers, accordant sur demande un emprunt bancaire assorti de la garantie de l'Etat ainsi que du report des échéances d'emprunts préexistant.

Les mesures de santé publique imposées par l'Etat et le ralentissement économique résultant de ces restrictions n'ont toutefois pas impacté significativement le groupe tant en termes d'activité que de performance opérationnelle.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté des comptes.

**Evènements postérieurs à la clôture**

La situation sanitaire étant évolutive, seuls les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes sont pris en considération. Dans ce contexte, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière du groupe, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

# Règles et méthodes comptables

## Référentiel comptable

Les comptes consolidés ont été établis conformément aux règles françaises et prennent en comptes les directives contenues dans le règlement CRC n°99-02 actualisé par les règlements ANC n°2015-07 et ANC n°2016-08.

Les comptes consolidés ont été établis à la date du 31 décembre 2020 dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Importance relative

Les comptes consolidés ont été établis à partir des comptes sociaux clôturés au 31 décembre 2020 pour l'ensemble des sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

Les états financiers consolidés regroupent :

- par intégration globale, les comptes de toutes les filiales dont le groupe détient, directement ou indirectement, le contrôle exclusif. L'intégration globale permet de prendre en compte, après élimination des opérations internes, l'ensemble des éléments de bilan et du compte de résultat des sociétés concernées.

- par intégration proportionnelle, les comptes des filiales dont le groupe détient, directement ou indirectement, le contrôle conjoint. L'intégration proportionnelle consiste à intégrer dans les comptes, après élimination des opérations internes, la fraction des intérêts de la société consolidante dans les éléments du bilan et du compte de résultat des sociétés concernées.

La part des résultats et capitaux propres revenant aux associés hors groupe, appelée « Intérêts minoritaires », est toutefois distinguée de la part du groupe.

## Changement de méthode

Aucun changement significatif de présentation ni d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

## Monnaie fonctionnelle et de présentation

La monnaie fonctionnelle et de présentation des comptes du groupe OCI est l'euro. Toutes les sociétés du groupe établissent leurs comptes annuels en euros, leurs sièges et leur activité se situant en France et au Luxembourg. Toutes les transactions du groupe sont réalisées en euros.

## Opérations intragroupes

Les soldes et transactions entre sociétés du groupe sont éliminés en consolidation (achats, ventes, dividendes, cessions d'actifs…) lorsque l'impact est significatif.

## Ecarts de première consolidation

L'écart de première consolidation correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net comptable de la société correspondant à la date de prise de contrôle.

Les frais d'acquisition nets de l'économie d'impôt sont inclus dans le coût d'acquisition des titres consolidés.

La survaleur constatée et relative à des actifs et passifs identifiables a été affectée aux postes appropriés du bilan. Les fonds commerciaux acquis et non identifiables séparément sont traités comme des écarts d'acquisition.

La partie non affectée de l'écart de première consolidation constitue un écart d'acquisition. La durée d'utilisation des écarts d'acquisition comptabilisés à l'actif n'étant pas limitée, aucun amortissement n'est constaté. Les écarts d'acquisition font cependant l'objet d'un test de dépréciation.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif du bilan dans le poste écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition négatif est inscrit dans le poste des provisions pour charges. Ce montant est repris en résultat, soit de manière étalée, soit intégralement sur l'exercice d'acquisition des titres, selon les conditions économiques de l'opération.

Des tests de dépréciation ont été réalisés sur les écarts d'acquisitions figurant à l'actif du bilan consolidé. Les performances étant suivies par le groupe au niveau de la division « Scriba » et au niveau de la division « OCI » des tests de dépréciations ont été effectués au niveau de ces deux divisions. Ces tests de dépréciations ont été effectués en retenant une approche basée sur les flux de trésorerie, et n'ont pas conduit à constater de moins-value latente au niveau de ces deux divisions. Aucune dépréciation n'a donc été constatée dans les comptes consolidés.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles correspondent à des logiciels évalués à leur coût d'acquisition, et sont amortis selon le mode linéaire sur une durée d'un à cinq ans.

Lorsque la valeur actuelle des immobilisations incorporelles, amorties ou non, ressort inférieure à leur valeur comptable à la date de clôture une dépréciation est constatée pour la différence.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Pour les éléments non décomposés, la durée d'utilisation a été considérée comme équivalente à la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées d'utilisation. La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci-dessous :

| | |
|---|---|
| Installations techniques et agencements | 3 à 10 ans |
| Matériel et outillage d'exploitation | 3 à 7 ans |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |
| Mobilier de bureau | 5 à 10 ans |

Le détail des mouvements enregistrés sur tous les comptes d'immobilisations et d'amortissements figure sur le tableau de synthèse de la présente annexe.

**Immobilisations financières**

Les immobilisations financières comprennent principalement des dépôts de garantie et avances, ainsi que les titres des sociétés détenues, directement ou indirectement, par la société OCI, et sur lesquelles la société n'exercice aucun contrôle ou influence notable.

Ces participations comprennent les titres détenus dans la société YHAPPS et du GIE ATS. Ces participations figurent dans les immobilisations financières pour leur coût d'acquisition. Lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable à la clôture, une dépréciation est constatée.

**Contrats de location-financement**

Les contrats de location sont immobilisés lorsqu'ils sont qualifiés de location-financement, c'est-à-dire lorsqu'ils ont pour effet de transférer au groupe la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété des biens loués. Ils sont comptabilisés à l'actif pour leur coût de revient d'origine et amortis suivant le plan d'amortissement des immobilisations corporelles de même nature. La dette résultant de ce type d'acquisition est constatée au passif.

**Stocks**

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les stocks sont évalués selon :
- la méthode du coût moyen unitaire pondéré pour les articles non sérialisés,
- la méthode du dernier prix d'achat connu pour les articles sérialisés.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les sociétés du groupe ayant recours à l'affacturage enregistrent les créances relatives aux factures transférées dans le poste du bilan « Autres créances » ; le poste « Créances clients » correspondant se trouvant diminué d'autant. L'engagement financier au 31 décembre 2020 relatif aux cessions de créances clients s'élève à 3 434 511 euros.

**Impôts différés**

L'impôt différé traduit les écarts temporaires de traitement entre la fiscalité et la comptabilité. L'impôt différé est déterminé au niveau de chaque entité fiscale du groupe, après compensation au sein d'un même groupe d'intégration fiscale des impôts différés actifs et passifs.

Suite à l'évolution de la législation fiscale, le taux d'impôt sur les sociétés retenu pour le calcul de l'impôt différé est de 28%. Le détail des impôts différés est repris sur un tableau figurant en annexe.

**Valeurs mobilières de placement**

Les titres figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Une dépréciation est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale.

**Emprunts et dettes financières**

Un état récapitulant les échéances des emprunts, ainsi que des dettes garanties par des sûretés réelles, figure dans la présente annexe.

**Rattachement des produits à l'exercice**

Les ventes de marchandises correspondent aux produits issus de la revente en l'état de biens d'équipement informatiques et d téléphonie, et de contrats de licence d'exploitation de logiciels.
Les produits relatifs aux ventes de biens matériels sont rattachés à l'exercice au cours duquel les biens sont livrés. S'agissant des ventes de licences d'exploitation, les produits sont constatés intégralement sur l'exercice au cours duquel débute le contrat de licence, quel que soit sa date de délivrance et sa durée de validité.

Les prestations de services correspondent aux produits issus de prestations ponctuelles d'installation et aux prestations continues liées aux contrats de maintenance et de support technique.
Les produits relatifs aux prestations ponctuelles sont constatés lors de la réalisation du service. Les produits relatifs aux prestations qui s'échelonnent sur plusieurs exercices sont constatés à l'avancement, en fonction de l'écoulement du temps, et étalés de manière linéaire sur la durée du contrat. Le rattachement du chiffre d'affaires lié aux prestations continues facturées d'avance est effectué par le biais des produits constatés d'avance.

L'échéance des produits constatés d'avance est précisée sur le tableau des créances et dettes figurant en annexe.

**Effectifs et engagements sociaux**

| **Effectifs** | 31/12/2020 |
|---|---|
| Cadres | 194 |
| Agents de maîtrise | |
| Employés | 307 |
| Ouvriers | |
| ***TOTAL*** | ***501*** |

Les engagements des différentes sociétés du GROUPE OCI en matière d'indemnité de départ à la retraite ont été constatés en provisions pour charges dans les comptes consolidés.

Ils correspondent à une estimation des engagements d'indemnités de départ à la retraite vis-à-vis de l'ensemble du personnel des sociétés du groupe. L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, et estimée en fonction de leur âge, leur ancienneté actuelle et de leurs droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur. Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 67 ans par l'application de coefficients venant de tables statistiques. La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération par le biais d'une étude statistique. Le taux d'actualisation retenu est de 0,34%.

Des contrats d'assurance ont été souscrits en vue de faire face à ces engagements. Au 31 décembre 2020, le capital constitué sur les différents supports d'assurance s'élève à 118 044 euros. Ce montant a été enregistré en diminution des provisions pour charges.

**Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont constituées :

- de la provision pour engagement de retraite d'un montant de 1 415 397 euros,
- d'une provision pour risque liée à un litige prud'homal consécutif à une rupture du contrat de travail. L'estimation des risques établie par la direction a conduit à constituer une provision à hauteur de 8 000 euros,
- de litiges clients pour 20 750 euros,
- de litiges divers pour 17 800 euros.

Le détail des mouvements affectant les provisions figure sur le tableau de synthèse de la présente annexe.

**Audit légal des comptes**

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes pris en charges par le groupe au titre du contrôle légal des comptes sociaux et consolidés s'élève à 104 944 euros.

# Ecarts d'acquisition positifs

Le bilan comporte des écarts d'acquisition positifs pour un montant net de 32 175 984 euros, décomposés comme suit :

| Entité<br>*Date d'opération* | Coût d'acquisition | Actif net acquis | Ecart d'acquisition brut |
|---|---|---|---|
| GROUPE OCI<br>*14/06/2018* | 22 449 349 | 7 872 864 | 14 576 484 |
| OCI 51<br>*14/06/2018* | 298 276 | 64 871 | 233 405 |
| RES. & CABL. INFO<br>*14/06/2018* | 313 092 | 272 034 | 41 058 |
| TELECOM. COMM. INFO<br>*14/06/2018* | 84 567 | 84 567 | 0 |
| OCI 68<br>*22/11/2018* | 660 586 | 320 153 | 340 433 |
| OCI 25<br>*22/11/2018* | 533 208 | 289 928 | 243 280 |
| OCI 21<br>*22/11/2018* | 147 430 | 77 156 | 70 274 |
| AIC TECHNOLOGY<br>*29/11/2018* | 74 849 | (42 565) | 117 414 |
| AETNA SOFT.<br>*30/11/2018* | 20 000 | 10 250 | 9 750 |
| FIN. DE BLOSAC<br>*28/06/2019* | 21 992 346 | 5 448 459 | 16 543 887 |
| Total | | | 32 175 984 |

# Ecarts d'acquisition négatif

| Entité<br>*Date d'opération* | Coût d'acquisition | Actif net acquis | Ecart d'acquisition brut |
|---|---|---|---|
| ATS SYSTEMS<br>*31/12/2020* | 1 003 960 | 1 329 384 | (325 424) |

La société ATS SYSTEMS connait un recul de son activité et de ses résultats. L'écart d'acquisition négatif constaté lors de l'acquisition des titres de cette société est repris en résultat de manière étalée sur 4 années en vue de compenser les coûts de réorganisation et la faiblesse attendue des futurs résultats.

# Immobilisations

| Rubriques | Ouverture | Acquisitions | Autres (1) | Cession | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Ecarts d'acquisition | 32 175 984 | | | | 32 175 984 |
| **Ecarts d'acquisition** | **32 175 984** | | | | **32 175 984** |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de RD | | | | | |
| Concessions, brevet et droits similaires | 1 938 934 | 9 752 | | | 1 948 686 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 101 830 | | | | 101 830 |
| Avances et acomptes | 21 132 | | (21 132) | 0 | 0 |
| **Immobilisations incorporelles** | **2 061 897** | **9 752** | **(21 132)** | **0** | **2 050 516** |
| Terrains | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 21 250 | | | | 21 250 |
| Installations techniques, matériel | 387 874 | 8 952 | | | 396 826 |
| Autres immobilisations corporelles | 9 147 734 | 1 889 227 | 44 598 | (175 351) | 10 906 208 |
| Immobilisations en cours | 5 657 | | (5 657) | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | 24 759 | | (24 759) | 0 | 0 |
| **Immobilisations corporelles** | **9 587 274** | **1 898 179** | **14 181** | **(175 351)** | **11 324 283** |
| Titres de participation | 2 000 | | 12 000 | 0 | 14 000 |
| Actifs nets en cours de cession | | | | | |
| Participation par mises en équivalence | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 0 | | | | 0 |
| Prêts | 0 | | | | 0 |
| Autres immobilisations financières | 446 774 | 84 450 | 0 | (2 250) | 528 974 |
| **Immobilisations financières** | **448 774** | **84 450** | **12 000** | **(2 250)** | **542 974** |
| **Total général** | **44 273 928** | **1 992 381** | **5 049** | **(177 601)** | **46 093 757** |

(1) Variation de périmètre, réévaluation…

# Amortissements

| Rubriques | Ouverture | Dotation | Autres (1) | Reprise | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Ecarts d'acquisition | | | | | |
| **Ecarts d'acquisition** | **0** | | | | **0** |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de RD | | | | | |
| Concessions, brevet et droits similaires | 1 798 801 | 62 337 | | | 1 861 138 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 88 837 | 11 058 | | | 99 895 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | **1 887 638** | **73 396** | **0** | **0** | **1 961 033** |
| Terrains | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 2 386 | 3 035 | | | 5 421 |
| Installations techniques, matériel | 348 598 | 14 914 | | | 363 512 |
| Autres immobilisations corporelles | 5 845 272 | 1 684 179 | 17 696 | (167 621) | 7 379 526 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| **Immobilisation corporelles** | **6 196 256** | **1 702 128** | **17 696** | **(167 621)** | **7 748 460** |
| **Total général** | **8 083 894** | **1 775 523** | **17 696** | **(167 621)** | **9 709 493** |

(1) Variation de périmètre…

# Provisions et dépréciations

| Rubriques | Ouverture | Dotations | Reprises | Autres (1) | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Dépréciation capital appelé non versé | | | | | |
| **Autres provisions réglementées** | | | | | |
| Provisions pour litiges | 20 000 | | (12 000) | | 8 000 |
| Ecarts d'acquisitions négatifs | | | | 325 424 | 325 424 |
| Provisions pour rappel d'impôt | | | | | |
| Autres provisions pour risques | | 20 750 | | 17 800 | 38 550 |
| Provisions indemnités de retraite | 1 063 437 | 237 591 | (15 928) | 130 297 | 1 415 397 |
| Autres provisions pour charges | | | | | |
| **Prov. Pour risques et charges** | **1 083 437** | **258 341** | **(27 928)** | **473 521** | **1 787 371** |
| Provisions sur frais d'établissement | | | | | |
| Prov. sur brevets et droits similaires | | | | | |
| Provision dépréciation fonds commercial | | | | | |
| Provision sur autres immo. Incorporelles | | | | | |
| **Prov. sur immo. incorporelles** | | | | | |
| Provisions sur terrains | | | | | |
| Provisions sur terrains en crédit bail | | | | | |
| Provisions sur constructions | | | | | |
| Provisions sur constructions en crédit bail | | | | | |
| **Prov. sur immo. corporelles** | | | | | |
| Dépréciations des titres de participation | 2 000 | | | | 2 000 |
| Dépréciations autres titres immobilisés | | | | | |
| Dépréciations des prêts | | | | | |
| Dépréciations autres immo. financières | | | | | |
| **Dépr. sur immo. financières** | **2 000** | | | **0** | **2 000** |
| Dépréciations sur stock matières premières | | | | | |
| Dépréciations sur en-cours de biens | | | | | |
| Dépréciations sur en-cours de services | | | | | |
| Dépréciations sur stocks produits finis | | | | | |
| Dépréciations sur stocks marchandises | 371 954 | 351 118 | (371 954) | | 351 118 |
| **Dépr. des stocks et en-cours** | **371 954** | **351 118** | **(371 954)** | **0** | **351 118** |
| Dépr. des avances et acomptes | | | | | |
| Dépréciations des créances clients | 472 673 | 130 394 | (133 923) | | 469 144 |
| Dépréciations des autres créances | 8 000 | | | | 8 000 |
| Dépréciaition des valeurs mobilières | | 4 170 | | | 4 170 |
| **Dépr. créances et valeurs de placement** | **480 673** | **134 564** | **(133 923)** | **0** | **481 314** |
| **Total général** | **1 938 064** | **744 023** | **(533 805)** | **473 521** | **2 621 803** |

| Nature | | |
|---|---|---|
| **Dotations et reprises d'exploitation** | **739 853** | **(521 805)** |
| **Dotations et reprises financières** | **4 170** | **0** |
| **Dotations et reprises exceptionnelles** | **0** | **(12 000)** |

(1) Variation de périmètre

# Créances et dettes

| Etat des créances | Montant brut | 1 an au plus | Plus 1 ans |
|---|---|---|---|
| | | Montant | Montant |
| Créances rattachés à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 528 974 | | 528 974 |
| Avances et acomptes versés sur commande | 13 922 | 13 922 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 15 959 086 | 15 959 086 | |
| Clients douteux | 602 155 | 602 155 | |
| Actif d'impôt différé | 603 649 | 603 649 | |
| Autres créances | 5 742 327 | 5 742 327 | |
| Capital souscrit et appelé, non versés | | | |
| Participation par mises en équivalence | | | |
| **Total général** | **23 450 113** | **22 921 139** | **528 974** |

| Etat des dettes | Montant brut | 1 an au plus | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| | | Montant | Montant | Montant |
| Emprunts obligatoires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets crédit | 21 894 760 | 6 089 392 | 14 044 478 | 1 760 890 |
| Concours bancaires courants | 149 493 | 149 493 | | |
| Emprunts en crédit bail | 543 824 | 136 723 | 407 101 | |
| Intérêts courus sur emprunts | 97 189 | 97 189 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande | 107 284 | 107 284 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 163 894 | 13 163 894 | | |
| Passif d'impôt différé | 14 052 | 14 052 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 9 204 786 | 9 204 786 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 623 288 | 623 288 | | |
| Prduits constatés d'avance | 6 405 767 | 5 238 124 | 1 166 475 | 1 168 |
| **Total général** | **52 204 336** | **34 824 224** | **15 618 054** | **1 762 058** |

# Immobilisations financées par crédit-bail

| Désignation | Valeur brute | Amortisse-ment | Valeur nette | Redevance restant à payer |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total immo. incorporelles** | | | | |
| Terrain | | | | |
| Construction | | | | |
| Installations et matériels techniques | | | | |
| Matériel de transport | 1 268 205 | 724 381 | 543 824 | 573 313 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| **Total immo. corporelles** | **1 268 205** | **724 381** | **543 824** | **573 313** |

# Dettes garanties par des sûretés réelles

| Rubriques | Montant garantie | | Nature |
|---|---|---|---|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts auprès des éts de crédit | 17 560 681 | 20 622 675 | Nantissement de titres |
| Concours bancaires courants | | | |
| Emprunts en crédit-bail | 543 824 | 390 590 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| **Total** | **18 104 505** | **21 013 265** | |

Les dettes financières garanties par le nantissement des titres concernent les emprunts bancaires détaillés comme suit :

- Emprunt bancaire souscrit par la société OCI, garanti par le nantissement des titres composant le capital de la société GROUPE OCI, dont le solde au 31 décembre 2020 s'élève à 7 228 880 euros,

- Emprunt bancaire souscrit par la société SCRIBA FINANCES, garanti par le nantissement des titres composant le capital de la société SCRIBA, dont le solde au 31 décembre 2020 s'élève à 10 331 800 euros.

# Ventilation de l'impôt différé

| Rubriques | Base | Montant de l'impôt |
|---|---|---|
| **Taux de l'impôt** | | 28,00% |
| **Impôt différé lié aux décalages temporaires** | | |
| Contribution sociale des sociétés | 22 841 | 6 395 |
| Participation des salariés | 527 821 | 147 790 |
| Provision congés payés (art. 39-1 bis CGI) | | |
| Frais d'acquisition de titres | 124 883 | 34 967 |
| Amortissements dérogatoires | (77 981) | (21 835) |
| Autres | (7 000) | (1 960) |
| **Impôt différé liés aux retraitements** | | |
| Contrat de crédit bail | 2 149 | 602 |
| Indemnités de départ en retraite | 1 415 397 | 396 311 |
| Cessions internes | 97 592 | 27 326 |
| **Sous total** | **2 105 702** | **589 597** |
| **Total impôt différé actif** | **603 649** | |
| **Total impôt différé passif** | **-14 052** | |

# Tableau de variation des capitaux propres consolidés

| Rubriques | Contribution Groupe | Intérêts hors groupe | Total |
|---|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES 31/12/2018** | **13 829 316** | **(6 653)** | **13 822 663** |
| Variation du capital | 8 490 000 | | 8 490 000 |
| Dividendes versés de la société mère | (150 000) | | (150 000) |
| Dividendes reçus et versés des autres entreprises | | | 0 |
| **RESULTAT 31/12/2019** | **2 460 580** | **99 193** | **2 559 773** |
| Variation de pourcentage d'intérêts et périmètres | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Autres variations | | | 0 |
| **CAPITAUX PROPRES 31/12/2019** | **24 629 896** | **1 592 541** | **26 222 437** |
| Variation du capital | | | 0 |
| Dividendes versés de la société mère | (248 000) | | (248 000) |
| Dividendes reçus et versés des autres entreprises | | | 0 |
| **RESULTAT 31/12/2020** | **4 352 135** | **330 642** | **4 682 777** |
| Variation de pourcentage d'intérêts et périmètres | | | 0 |
| Autres variations | | | 0 |
| **CAPITAUX PROPRES 31/12/2020** | **28 734 031** | **1 923 183** | **30 657 214** |

Au 31 décembre 2020, le capital social de la société OCI, société consolidante, se compose de 19 340 000 actions ordinaires et de 2 150 000 actions de préférence, de valeur nominale unitaire d'un euro.

# Contribution au résultat des sociétés consolidées

| Rubriques | Contribution Groupe | Intérêts Hors groupe | Total |
|---|---|---|---|
| OCI | (91 966) | | (91 966) |
| GROUPE OCI | (20 030) | | (20 030) |
| OCI 67 | 852 737 | | 852 737 |
| OCI 68 | 424 676 | | 424 676 |
| OCI 25 | 299 867 | | 299 867 |
| OCI 51 | 569 370 | | 569 370 |
| OCI 57 | 128 082 | | 128 082 |
| RCI | 17 110 | | 17 110 |
| OCI 21 | (71 172) | | (71 172) |
| TCI | 43 156 | | 43 156 |
| ACI | (9 923) | (9 923) | (19 846) |
| OCI LUX | 67 226 | | 67 226 |
| AIC TECHNO | (20 559) | (18 601) | (39 160) |
| AETNA SOFT | 180 | | 180 |
| YOUFLOW | (27 533) | (24 911) | (52 444) |
| OSS | 12 113 | | 12 113 |
| ODS | 2 362 | | 2 362 |
| ATS SYSTEMS | | | 0 |
| SCRIBA FINANCES | (122 606) | (21 636) | (144 242) |
| FIN BLOSSAC | (6 113) | (1 079) | (7 191) |
| PCI | 5 634 | 994 | 6 628 |
| SCRIBA | 1 766 220 | 311 686 | 2 077 906 |
| P44 | 533 300 | 94 112 | 627 412 |
| **TOTAL** | **4 352 135** | **330 642** | **4 682 777** |

# Preuve de l'impôt

| | |
|---|---|
| Résultat consolidé après impôt | 4 682 777 |
| Résultat des sociétés mises en équivalence | |
| **Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées** | 4 682 777 |
| **Impôt réel** | 1 960 208 |
| **Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées** | 6 642 985 |
| Taux de l'impôt | 28,00% |
| **Impôt théorique du groupe** | **1 860 036** |
| Ecarts liés au taux d'impôt (sociétés étrangères) | (3 502) |
| Minoration de l'impôt (crédit d'impôt et assimilé) | (65 106) |
| Majoration de l'impôt (contribution sociale) | 15 499 |
| Ecarts permanents (résultat non imposé hors dividendes internes) | 57 923 |
| Ecarts temporaires | |
| Déficit de l'exercice non activé | 28 423 |
| Utilisation déficit antérieur | (4 872) |
| Imposition plus-values antérieures | |
| Résultat fiscal transféré ou attribué | |
| Perte du droit à déduction des frais d'acquisition de titres | 52 601 |
| Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement | 17 640 |
| Résultat sociétés transparente fiscalement | |
| Autres bases | 1 566 |
| Corrections d'intégration fiscale | |
| **Impôt effectif du groupe** | **1 960 208** |

# Flux de trésorerie

| Rubriques | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Résultat net des sociétés intégrées** | 4 682 777 | 2 559 773 |
| Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité : | | |
| - Amortissements et provisions | 1 985 743 | 1 613 897 |
| - Variation des impôts différés | (8 669) | (162 469) |
| - Plus-value de cession, nettes d'impôts | (58 388) | (67 223) |
| **Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées** | 6 601 464 | 3 943 978 |
| Dividendes reçues des sociétés mises en équivalence | | |
| Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité | 2 099 512 | 382 984 |
| Liaison bilan | | |
| **Flux net de trésorerie généré par l'activité** | 8 700 976 | 4 326 962 |
| Acquisition d'immobilisations | (1 940 832) | (1 283 037) |
| Cessions d'immobilisations, nettes d'impôts | 68 367 | 113 751 |
| Incidence des variations de périmètres | 586 309 | (15 540 506) |
| **Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement** | (1 286 156) | (16 709 792) |
| Dividendes versés aux actionnaires de la société mère | (248 000) | (150 000) |
| Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées | | |
| Augmentations ou diminutions de capital en numéraire | | 8 490 000 |
| Emission d'emprunts | 3 372 126 | 13 054 170 |
| Remboursement d'emprunts | (4 138 098) | (2 407 078) |
| Dépréciation des valeurs mobilières | (4 170) | |
| Incidence des variations de périmètres | | |
| **Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement** | (1 018 142) | 18 987 092 |
| Incidence des variations de cours de devises | | |
| **Variation de trésorerie (A)** | 6 396 677 | 6 604 262 |
| Trésorerie d'ouverture (B) | 14 205 396 | 7 601 134 |
| Trésorerie de clôture (C ) | 20 602 073 | 14 205 396 |
| **Ecart ( A - ( C - B ) )** | **0** | **0** |

# Note complémentaire

Au cours de l'exercice, le groupe a fait l'acquisition de la société ATS SYSTEMS. La trésorerie nette affectée à cette acquisition s'analyse comme suit :

| | |
|---|---|
| Montant décaissé par le groupe pour prendre le contrôle de ATS SYSTEMS : | (1 003 960) |
| Trésorerie de ATS SYSTEMS : | 1 590 269 |
| Incidence de l'acquisition de ATS SYSTEMS sur la trésorerie du groupe : | 586 309 |

L'incidence de l'acquisition de ATS SYSTEMS sur les autres rubriques du bilan du groupe est la suivante :

Juste valeur des autres actifs et dettes de ATS SYSTEMS :

| | |
|---|---|
| - Immobilisations nettes | 38 901 |
| - stocks | 28 969 |
| - Créances et comptes de régularisation | 1 414 735 |
| - Provision pour risques | (148 097) |
| - Ecart d'acquisition négatif | (325 424) |
| - Dettes financières | (7 585) |
| - Dettes d'exploitation et comptes de régularisation | (1 587 809) |
| Intérêts minoritaires : | 0 |
| Total : | (586 309) |