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-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/017136

OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.599.603 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

EN DATE DU 30 JUIN 2022

Pour copie certifiée conforme,

Le Président,
Monsieur Marc REBOUAH



Bilan actif

	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	54 635	13 233	41 402	49 654
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	63 047 306		63 047 306	31 013 183
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**63 101 941**	**13 233**	**63 088 708**	**31 062 837**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	469 661		469 661	481 568
Autres créances	523 795		523 795	243 382
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 556 192		2 556 192	684 508
Charges constatées d'avance	4 382		4 382	1 260
ACTIF CIRCULANT	**3 554 029**		**3 554 029**	**1 410 718**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**66 655 970**	**13 233**	**66 642 737**	**32 473 555**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	25 599 603	21 490 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	8 220 943	
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	169 025	92 386
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 565 466	1 357 325
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	7 044 531	1 532 780
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	166 607	116 302
CAPITAUX PROPRES	**43 766 175**	**24 588 793**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 884 290	7 276 942
Emprunts et dettes financières divers	385 585	71 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 178	214 930
Dettes fiscales et sociales	305 507	321 110
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1	
Produits constatés d'avance		
DETTES	**22 876 562**	**7 884 762**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**66 642 737**	**32 473 555**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	7 044 530,85	1 532 780,36
(1)	Dont dettes à moins d'un an	4 723 745	2 066 922
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 138	110

Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 092 022		1 092 022	302 352
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 092 022**		**1 092 022**	**302 352**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 484	139 270
Autres produits				2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 107 505**	**441 624**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			479 799	205 240
Impôts, taxes et versements assimilés			19 553	5 170
Salaires et traitements			476 662	220 767
Charges sociales du personnel			193 224	75 152
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			13 198	35
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1 516	
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 183 952**	**506 364**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(76 447)**	**(64 739)**

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(76 447)**	**(64 739)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	7 150 000	1 650 000
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	876	494
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**7 150 876**	**1 650 494**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	125 312	96 215
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**125 312**	**96 215**
RESULTAT FINANCIER	**7 025 564**	**1 554 279**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 949 117**	**1 489 539**
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	50 305	45 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**50 305**	**45 596**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(50 305)**	**(45 596)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(145 719)	(88 837)
TOTAL DES PRODUITS	**8 258 381**	**2 092 118**
TOTAL DES CHARGES	**1 213 850**	**559 338**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 044 531**	**1 532 780**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	7 150 876	1 650 494
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe légale

Etats financiers au **31/12/2021**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **66 642 737** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 258 381** euros et un total **charges** de **1 213 850** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 044 531** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

L'activité de la société a été affectée par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ne présente pas de caractère significatif. 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 de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté de ces comptes.

La société a fait l'acquisition par voie d'apport le 28/09/2021 de 1 500 000 titres de la société SCRIBA FINANCES et détient suite à cette opération la totalité des titres composant le capital de cette société.

La société contrôle directement et indirectement, à compter du 20/10/2021, 95,70% du capital de la SAS ATHEO INGENIERIE par l'acquisition concomitante de 2 430 titres de cette société (soit 24,30% du capital), et de la totalité du capital social de la SAS DN INVEST, détenant indirectement 71,40% du capital social de la SAS ATHEO INGENIERIE.

La société a fait l'acquisition le 30/11/2021 de 3 451 titres de la SAS EQUIPEMENT BUREAU DE CHAMPAGNE, portant sa participation à 75,01% du capital social.

La société a acquis le 30/11/2021 la totalité des titres, composant le capital social de la SAS SOLYFIN GROUP, société holding exercant un contrôle sur les sociétés SOLYFIN, SOLYTECH et MAINTRONIC.

La société a procédé à des augmentations de capital social successives :
- de 1 595 443 euros par décision collective du 28/09/2021, en rémunération de l'apport en nature de 1 500 000 titres de la société SCRIBA FINANCES,
- de 2 514 160 euros par décision collective du 30/11/2021, par compensation des créances de crédit vendeur détenues par les sociétés ODODO BY DN et FACCINO.

Evènements postérieurs à la clôture

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24/02/2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie. Au 31/12/2021, la société et ses filiales n'ont pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie.

Toutefois, les activités de la société et de ses filiales pourraient être impactées par les conséquences

Règles et Méthodes Comptables

directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à la date d'arrêté des comptes. La société pourrait être exposée de plusieurs façons, notamment du fait de l'augmentation du prix des matières premières et de l'énergie.

Hormis les éléments exposés ci-dessus, il n'existe aucun autre évènement postérieur à la clôture susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière de la société.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

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 détaillé ci-dessous :

- Matériel de transport	4 ans	Linéaire
- Matériel informatique	3 ans	Linéaire

Immobilisations financières

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat comprenant les frais accessoires.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au

Règles et Méthodes Comptables

coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais font l'objet d'un amortissement sur 5 ans, inscrit en provisions réglementées.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur sortie du patrimoine, les titres de participation sont évalués selon la méthode du "premier entré premier sorti".

Complément de prix des titres SOLYFIN GROUP

La société a fait l'acquisition le 30/11/2021 de la totalité des titres composant le capital social de la SAS SOLYFIN GROUP et des filiales qu'elle contrôle pour un montant de 7 093 000 euros, hors frais d'acquisition. La société SOLYFIN GROUP et ses filiales sont parties à une procédure judiciaire en cours, à l'effet de faire reconnaitre une faute de gestion de l'ancienne direction et d'obtenir des dommages intérêts. Les éventuelles sommes perçues à l'issue de cette procédure pourront donner lieu à un complément de prix payé par la société OCI dans les conditions prévues par l'acte de cession.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Disponibilités

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

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes constatés en charges de l'exercice s'élève à 33 341 euros au titre du contrôle légal des comptes annuel.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements de retraite s'élèvent à 12 933 euros à la clôture de de l'exercice.

Ils correspondent à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel. L'acquisition des droits à prestation est constatée de

Règles et Méthodes Comptables

manière linéaire à compter de la date d'embauche des salariés. L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur. Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 67 ans par application de coefficients venant de tables statistiques. La probabilité de sortie de l'entreprise a été prise en considération selon le turnover propre à chaque catégorie de salariés.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision et le coefficient d'actualisation est de 0,98 %.

Intégration fiscale

La société est la société tête d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévue à l'article 223 du CGI depuis le 1er janvier 2019.

Le périmètre d'intégration est constitué de :
- OCI (société tête de groupe)
- GROUPE OCI
- OCI 67
- OCI 68
- OCI 25
- OCI 21
- OCI 51
- OCI 57
- RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES
- TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE
- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ATS SYSTEMS

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Consolidation

La société OCI est la société mère du groupe. Les sociétés faisant partie du périmètre de consolidation sont les suivantes :
- GROUPE OCI
- OCI 67
- OCI 68
- OCI 25
- OCI 21
- OCI 51
- OCI 57
- ATS SYSTEMS
- RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES
- TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE
- OCI LUXEMBOURG
- AIC TECHNOLOGY

Règles et Méthodes Comptables

- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ALSACE CLOUD INFORMATIQUE
- ALGORYS
- BS4U DYNAMICS INTERNATIONAL
- EBC
- OCI CLOUD
- SCRIBA FINANCES
- SCRIBA
- P44
- PCI CONSULTANT
- SOLYFIN GROUP
- SOLYFIN
- SOLYTECH
- MAINTRONIC
- DN INVEST
- MIREILLE
- ATHEO INGENIERIE
- LEMON DATA

Des copies des états financiers consolidés sont disponibles au siège social de la société mère.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	49 689					49 689
	Matériel de bureau, mobilier			4 946			4 946
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 689**		**4 946**			**54 635**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 013 183		32 034 123			63 047 306
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**31 013 183**		**32 034 123**			**63 047 306**
	TOTAL	**31 062 872**		**32 039 068**			**63 101 941**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	35	12 423		12 458
	Matériel de bureau, mobilier		775		775
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**35**	**13 198**		**13 233**
	TOTAL	**35**	**13 198**		**13 233**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	12 423				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	775				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**13 198**				
TOTAL	**13 198**				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS GROUPE OCI	613 500	2 173 569	100,00	22 513 183	22 513 183			7 874 440	3 500 854	4 150 000	31/12/2021
SAS SCRIBA FINANCES	10 000 000	(1 205 019)	100,00	11 937 550	11 937 550				4 612 815	3 000 000	31/12/2021
SAS ATHEO INGENIERIE	100 000	2 692 069	24,30	4 772 978	4 772 978			27 375 361	787 938		31/12/2021
SAS DN INVEST	1 000	6 508 588	100,00	14 782 383	14 782 383			216 900	264 519		31/12/2021
SAS EBC	920 200	523 473	75,01	1 935 012	1 935 012			818 646	(32 036)		31/12/2021
SAS SOLYFIN GROUP	11 100 000	(3 608 107)	100,00	7 106 200	7 106 200				727 466		31/12/2021
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	469 661	469 661	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	167 106	167 106	
Taxes sur la valeur ajoutée	70 566	70 566	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	286 122	286 122	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	4 382	4 382	
TOTAL DES CREANCES	**997 838**	**997 838**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 138	1 138		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	21 883 152	3 730 335	13 499 107	4 653 710
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	301 178	301 178		
Personnel et comptes rattachés	53 373	53 373		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 302	118 302		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	80 356	80 356		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	53 477	53 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	385 585	385 585		
Autres dettes	1	1		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**22 876 562**	**4 723 745**	**13 499 107**	**4 653 710**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 16 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 411 040
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 382**
Frais de personnel		2 400	
Redevances		1 982	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 382**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**244 236**
Autres créances clients		**243 360**
Facture à établir	*243 360*	
Autres créances		**876**
Intérêts courus à recevoir	*876*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		21 490 000	1,00	21 490 000
Emises pendant l'exercice		4 109 603	1,00	4 109 603
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**25 599 603**	**1,00**	**25 599 603**

Le capital social se compose au 31 décembre 2021 de 23 449 603 actions ordinaires et de 2 150 000 actions de préférence.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	21 490 000			4 109 603	25 599 603
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				8 220 943	8 220 943
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	92 386	76 639			169 025
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 357 325	1 208 141			2 565 466
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 532 780	(1 532 780)		7 044 531	7 044 531
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	116 302			50 305	166 607
TOTAL	**24 588 793**	**(248 000)**		**19 425 382**	**43 766 175**

Date de l'assemblée générale 30/06/2021
Dividendes attribués 248 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 248 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 24 340 793
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 24 340 793
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 19 177 382

La société a procédé à une distribution de résultat de 248 000 euros, décidée lors de l'approbation des comptes par l'associé unique le 30/06/2021.

La société a procédé le 28/09/2021 à une augmentation de capital de 1 595 443 euros et à la constatation d'une prime d'apport de 1 842 107 euros , consécutivement à l'apport en nature des titres SCRIBA FINANCES.

La société a également procédé le 30/11/2021 à une augmentation de capital de 2 514 160 euros et à la constatation d'une prime d'émission de 6 378 836 euros, consécutivement à la création d'actions nouvelles libérées par voie de compensation avec des créances de crédit-vendeurs détenues par les souscripteurs.

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	116 302	50 305		166 607
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**116 302**	**50 305**		**166 607**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**116 302**	**50 305**		**166 607**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles		50 305		
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Charges à payer		**438 865**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**65 512**
Intérêts courus sur emprunts	*65 312*	
Intérêts bancaires courus	*200*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**278 317**
Frs factures non parvenues	*278 317*	
Dettes fiscales et sociales		**95 037**
Congés payés	*15 373*	
Primes à verser	*38 000*	
Charges sur congés payés	*6 667*	
Charges sur primes	*17 100*	
Cotisation adesatt	*7 566*	
Etat charges à payer	*4 301*	
Taxe d'apprentissage	*2 993*	
Formations continue	*3 037*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021
Refacturation de frais et charges	3 036
Avantages en nature	12 448
TOTAL	**15 484**

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	Nantissement des titres GROUPE OCI	Crédit Agricole	10 000 000	5 817 840
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	BECM	7 500 000	7 500 000
Emprunt	Nantissement des titres EBC	BECM	500 000	500 000
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	CIC	7 500 000	7 500 000
Emprunt	Nantissement des titres EBC	CIC	500 000	500 000
		TOTAL	**26 000 000**	**21 817 840**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de départ a la retraite		12 933	
		12 933	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**12 933**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		**2**	

OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.599.603 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

EN DATE DU 30 JUIN 2022

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître un bénéfice d'un montant de 7.044.531 euros, qu'elle décide d'affecter et de répartir de la manière suivante :

- Au poste « Réserve légale »,
  à hauteur de 5 %, soit la somme de ..... 352.227 euros,
  de sorte que le poste « Réserve légale » sera porté de la somme de 169.025 euros à la somme de 521.252 euros,

- Le solde, soit la somme de..... 6.692.304 euros,
  au poste « Autres réserves »,
  lequel sera ainsi porté de la somme de 2.565.466 euros à la somme de 9.257.770 euros.

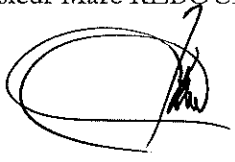
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois (3) derniers exercices :

Exercices	Montant par action P	Dividendes éligibles à l'Abattement	Dividendes non éligibles à l'Abattement
Exercice clos le 31/12/2018	11,53 centimes d'euros	/	150.000 €
Exercice clos le 31/12/2019	11,53 centimes d'euros	/	248.000 €
Exercice clos le 31/12/2020	11,53 centimes d'euros		248.000 €

Cette résolution est **Adoptée à l'unanimité**

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,
Monsieur Marc REBOUAH



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

Joël Jullien
Le Norly - Bât B2
42, chemin du Moulin Carron
69130 Ecully
France

OCI S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
OCI S.A.S.
5 rue d'Alsace - 38000 Grenoble
Ce rapport contient 29 pages
Référence : E1-1-1

Joël Jullien

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

Le Norly - Bât B2
42, chemin du Moulin Carron
69130 Ecully
France

OCI S.A.S.

Siège social : 5 rue d'Alsace - 38000 Grenoble
Capital social : €.25.599.603

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société OCI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OCI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 annuels » 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 2021 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 annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

Titres de participation :

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 63.047.306 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à nous assurer des valeurs inscrites au bilan et de leur correcte évaluation

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.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Les commissaires aux comptes

Meylan, le 22 juin 2022
KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Ecully, le 22 juin 2022

Sandrine Pallud
Associée

Joël Jullien
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	54 635	13 233	41 402	49 654
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	63 047 306		63 047 306	31 013 183
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**63 101 941**	**13 233**	**63 088 708**	**31 062 837**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	469 661		469 661	481 568
Autres créances	523 795		523 795	243 382
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 556 192		2 556 192	684 508
Charges constatées d'avance	4 382		4 382	1 260
ACTIF CIRCULANT	**3 554 029**		**3 554 029**	**1 410 718**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**66 655 970**	**13 233**	**66 642 737**	**32 473 555**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	25 599 603	21 490 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	8 220 943	
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	169 025	92 386
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 565 466	1 357 325
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	7 044 531	1 532 780
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	166 607	116 302
CAPITAUX PROPRES	**43 766 175**	**24 588 793**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 884 290	7 276 942
Emprunts et dettes financières divers	385 585	71 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 178	214 930
Dettes fiscales et sociales	305 507	321 110
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1	
Produits constatés d'avance		
DETTES	**22 876 562**	**7 884 762**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**66 642 737**	**32 473 555**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	7 044 530,85	1 532 780,36
(1)	Dont dettes à moins d'un an	4 723 745	2 066 922
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 138	110

Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 092 022		1 092 022	302 352
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 092 022**		**1 092 022**	**302 352**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 484	139 270
Autres produits				2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 107 505**	**441 624**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			479 799	205 240
Impôts, taxes et versements assimilés			19 553	5 170
Salaires et traitements			476 662	220 767
Charges sociales du personnel			193 224	75 152
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			13 198	35
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1 516	
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 183 952**	**506 364**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(76 447)**	**(64 739)**

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(76 447)**	**(64 739)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	7 150 000	1 650 000
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	876	494
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**7 150 876**	**1 650 494**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	125 312	96 215
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**125 312**	**96 215**
RESULTAT FINANCIER	**7 025 564**	**1 554 279**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 949 117**	**1 489 539**
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	50 305	45 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**50 305**	**45 596**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(50 305)**	**(45 596)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(145 719)	(88 837)
TOTAL DES PRODUITS	**8 258 381**	**2 092 118**
TOTAL DES CHARGES	**1 213 850**	**559 338**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 044 531**	**1 532 780**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	7 150 876	1 650 494
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe légale

Etats financiers au **31/12/2021**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **66 642 737** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 258 381** euros et un total **charges** de **1 213 850** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 044 531** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

L'activité de la société a été affectée par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ne présente pas de caractère significatif. 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 de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté de ces comptes.

La société a fait l'acquisition par voie d'apport le 28/09/2021 de 1 500 000 titres de la société SCRIBA FINANCES et détient suite à cette opération la totalité des titres composant le capital de cette société.

La société contrôle directement et indirectement, à compter du 20/10/2021, 95,70% du capital de la SAS ATHEO INGENIERIE par l'acquisition concomitante de 2 430 titres de cette société (soit 24,30% du capital), et de la totalité du capital social de la SAS DN INVEST, détenant indirectement 71,40% du capital social de la SAS ATHEO INGENIERIE.

La société a fait l'acquisition le 30/11/2021 de 3 451 titres de la SAS EQUIPEMENT BUREAU DE CHAMPAGNE, portant sa participation à 75,01% du capital social.

La société a acquis le 30/11/2021 la totalité des titres, composant le capital social de la SAS SOLYFIN GROUP, société holding exercant un contrôle sur les sociétés SOLYFIN, SOLYTECH et MAINTRONIC.

La société a procédé à des augmentations de capital social successives :
- de 1 595 443 euros par décision collective du 28/09/2021, en rémunération de l'apport en nature de 1 500 000 titres de la société SCRIBA FINANCES,
- de 2 514 160 euros par décision collective du 30/11/2021, par compensation des créances de crédit vendeur détenues par les sociétés ODODO BY DN et FACCINO.

Evènements postérieurs à la clôture

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24/02/2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie. Au 31/12/2021, la société et ses filiales n'ont pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie.

Toutefois, les activités de la société et de ses filiales pourraient être impactées par les conséquences

Règles et Méthodes Comptables

directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à la date d'arrêté des comptes. La société pourrait être exposée de plusieurs façons, notamment du fait de l'augmentation du prix des matières premières et de l'énergie.

Hormis les éléments exposés ci-dessus, il n'existe aucun autre évènement postérieur à la clôture susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière de la société.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

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 détaillé ci-dessous :

- Matériel de transport	4 ans	Linéaire
- Matériel informatique	3 ans	Linéaire

Immobilisations financières

Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat comprenant les frais accessoires.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au

Règles et Méthodes Comptables

coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais font l'objet d'un amortissement sur 5 ans, inscrit en provisions réglementées.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Lors de leur sortie du patrimoine, les titres de participation sont évalués selon la méthode du "premier entré premier sorti".

Complément de prix des titres SOLYFIN GROUP

La société a fait l'acquisition le 30/11/2021 de la totalité des titres composant le capital social de la SAS SOLYFIN GROUP et des filiales qu'elle contrôle pour un montant de 7 093 000 euros, hors frais d'acquisition. La société SOLYFIN GROUP et ses filiales sont parties à une procédure judiciaire en cours, à l'effet de faire reconnaitre une faute de gestion de l'ancienne direction et d'obtenir des dommages intérêts. Les éventuelles sommes perçues à l'issue de cette procédure pourront donner lieu à un complément de prix payé par la société OCI dans les conditions prévues par l'acte de cession.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Disponibilités

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

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes constatés en charges de l'exercice s'élève à 33 341 euros au titre du contrôle légal des comptes annuel.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements de retraite s'élèvent à 12 933 euros à la clôture de de l'exercice.

Ils correspondent à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel. L'acquisition des droits à prestation est constatée de

Règles et Méthodes Comptables

manière linéaire à compter de la date d'embauche des salariés. L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur. Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 67 ans par application de coefficients venant de tables statistiques. La probabilité de sortie de l'entreprise a été prise en considération selon le turnover propre à chaque catégorie de salariés.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision et le coefficient d'actualisation est de 0,98 %.

Intégration fiscale

La société est la société tête d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévue à l'article 223 du CGI depuis le 1er janvier 2019.

Le périmètre d'intégration est constitué de :
- OCI (société tête de groupe)
- GROUPE OCI
- OCI 67
- OCI 68
- OCI 25
- OCI 21
- OCI 51
- OCI 57
- RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES
- TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE
- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ATS SYSTEMS

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Consolidation

La société OCI est la société mère du groupe. Les sociétés faisant partie du périmètre de consolidation sont les suivantes :
- GROUPE OCI
- OCI 67
- OCI 68
- OCI 25
- OCI 21
- OCI 51
- OCI 57
- ATS SYSTEMS
- RESEAUX & CABLAGES INFORMATIQUES
- TELECOM COMMUNICATION INFORMATIQUE
- OCI LUXEMBOURG
- AIC TECHNOLOGY

Règles et Méthodes Comptables

- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ALSACE CLOUD INFORMATIQUE
- ALGORYS
- BS4U DYNAMICS INTERNATIONAL
- EBC
- OCI CLOUD
- SCRIBA FINANCES
- SCRIBA
- P44
- PCI CONSULTANT
- SOLYFIN GROUP
- SOLYFIN
- SOLYTECH
- MAINTRONIC
- DN INVEST
- MIREILLE
- ATHEO INGENIERIE
- LEMON DATA

Des copies des états financiers consolidés sont disponibles au siège social de la société mère.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	49 689					49 689
	Matériel de bureau, mobilier			4 946			4 946
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 689**		**4 946**			**54 635**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 013 183		32 034 123			63 047 306
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**31 013 183**		**32 034 123**			**63 047 306**
	TOTAL	**31 062 872**		**32 039 068**			**63 101 941**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	35	12 423		12 458
	Matériel de bureau, mobilier		775		775
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**35**	**13 198**		**13 233**
	TOTAL	**35**	**13 198**		**13 233**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	12 423				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	775				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**13 198**				
TOTAL	**13 198**				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS GROUPE OCI	613 500	2 173 569	100,00	22 513 183	22 513 183			7 874 440	3 500 854	4 150 000	31/12/2021
SAS SCRIBA FINANCES	10 000 000	(1 205 019)	100,00	11 937 550	11 937 550				4 612 815	3 000 000	31/12/2021
SAS ATHEO INGENIERIE	100 000	2 692 069	24,30	4 772 978	4 772 978			27 375 361	787 938		31/12/2021
SAS DN INVEST	1 000	6 508 588	100,00	14 782 383	14 782 383			216 900	264 519		31/12/2021
SAS EBC	920 200	523 473	75,01	1 935 012	1 935 012			818 646	(32 036)		31/12/2021
SAS SOLYFIN GROUP	11 100 000	(3 608 107)	100,00	7 106 200	7 106 200				727 466		31/12/2021
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	469 661	469 661	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	167 106	167 106	
Taxes sur la valeur ajoutée	70 566	70 566	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	286 122	286 122	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	4 382	4 382	
TOTAL DES CREANCES	**997 838**	**997 838**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 138	1 138		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	21 883 152	3 730 335	13 499 107	4 653 710
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	301 178	301 178		
Personnel et comptes rattachés	53 373	53 373		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 302	118 302		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	80 356	80 356		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	53 477	53 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	385 585	385 585		
Autres dettes	1	1		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**22 876 562**	**4 723 745**	**13 499 107**	**4 653 710**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 16 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 411 040
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 382**
Frais de personnel		2 400	
Redevances		1 982	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 382**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**244 236**
Autres créances clients		**243 360**
Facture à établir	*243 360*	
Autres créances		**876**
Intérêts courus à recevoir	*876*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		21 490 000	1,00	21 490 000
Emises pendant l'exercice		4 109 603	1,00	4 109 603
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**25 599 603**	**1,00**	**25 599 603**

Le capital social se compose au 31 décembre 2021 de 23 449 603 actions ordinaires et de 2 150 000 actions de préférence.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	21 490 000			4 109 603	25 599 603
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				8 220 943	8 220 943
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	92 386	76 639			169 025
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 357 325	1 208 141			2 565 466
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 532 780	(1 532 780)		7 044 531	7 044 531
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	116 302			50 305	166 607
TOTAL	**24 588 793**	**(248 000)**		**19 425 382**	**43 766 175**

Date de l'assemblée générale 30/06/2021
Dividendes attribués 248 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 248 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 24 340 793
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 24 340 793
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 19 177 382

La société a procédé à une distribution de résultat de 248 000 euros, décidée lors de l'approbation des comptes par l'associé unique le 30/06/2021.

La société a procédé le 28/09/2021 à une augmentation de capital de 1 595 443 euros et à la constatation d'une prime d'apport de 1 842 107 euros , consécutivement à l'apport en nature des titres SCRIBA FINANCES.

La société a également procédé le 30/11/2021 à une augmentation de capital de 2 514 160 euros et à la constatation d'une prime d'émission de 6 378 836 euros, consécutivement à la création d'actions nouvelles libérées par voie de compensation avec des créances de crédit-vendeurs détenues par les souscripteurs.

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	116 302	50 305		166 607
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**116 302**	**50 305**		**166 607**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**116 302**	**50 305**		**166 607**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles		50 305		
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Charges à payer		**438 865**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**65 512**
Intérêts courus sur emprunts	*65 312*	
Intérêts bancaires courus	*200*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**278 317**
Frs factures non parvenues	*278 317*	
Dettes fiscales et sociales		**95 037**
Congés payés	*15 373*	
Primes à verser	*38 000*	
Charges sur congés payés	*6 667*	
Charges sur primes	*17 100*	
Cotisation adesatt	*7 566*	
Etat charges à payer	*4 301*	
Taxe d'apprentissage	*2 993*	
Formations continue	*3 037*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021
Refacturation de frais et charges	3 036
Avantages en nature	12 448
TOTAL	**15 484**

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	Nantissement des titres GROUPE OCI	Crédit Agricole	10 000 000	5 817 840
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	BECM	7 500 000	7 500 000
Emprunt	Nantissement des titres EBC	BECM	500 000	500 000
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	CIC	7 500 000	7 500 000
Emprunt	Nantissement des titres EBC	CIC	500 000	500 000
		TOTAL	**26 000 000**	**21 817 840**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de départ a la retraite		12 933	
		12 933	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**12 933**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		**2**	