Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 845 221		1 845 221	1 092 022
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 845 221**		**1 845 221**	**1 092 022**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 470	15 484
Autres produits			2	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 861 694**	**1 107 505**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			813 416	479 799
Impôts, taxes et versements assimilés			28 516	19 553
Salaires et traitements			780 703	476 662
Charges sociales du personnel			326 079	193 224
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			13 966	13 198
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			10 447	1 516
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 973 127**	**1 183 952**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(111 433)**	**(76 447)**

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(111 433)**	**(76 447)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	4 000 000	7 150 000
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 347 823	876
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**8 347 823**	**7 150 876**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	207 167	125 312
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**207 167**	**125 312**
RESULTAT FINANCIER	**8 140 656**	**7 025 564**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**8 029 223**	**6 949 117**
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 648	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 648**	
Sur opérations de gestion	603 536	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	104 221	50 305
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**707 757**	**50 305**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(705 109)**	**(50 305)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(322 334)	(145 719)
TOTAL DES PRODUITS	**10 212 165**	**8 258 381**
TOTAL DES CHARGES	**2 565 716**	**1 213 850**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 646 449**	**7 044 531**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	8 229 855	7 150 876
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

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 **85 950 692** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 212 165** euros et un total **charges** de **2 565 716** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 646 449** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

La dissolution sans liquidation de la société SAS SCRIBA FINANCES s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière à la société SAS OCI. L'opération a donné lieu à la constatation d'un boni de confusion qui a été porté en produits financiers .

La dissolution sans liquidation de la société SAS SOLYFIN GROUP s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière à la société SAS OCI. L'opération a donné lieu à la constatation d'un boni de confusion qui a été porté en produits financiers et dans les capitaux propres .

La société a fait l'acquisition le 13/06/2022 de la totalité des titres composant le capital social de la SAS DIATEM.

Le conflit armé en Ukraine débuté le 24 février 2022 a eu des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie ont eu des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie. Au 31 décembre 2022, la société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir un effet significatif sur les comptes n'est à signaler.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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".

Mouvements liés à la transmission universelle de patrimoine

Au cours de l'exercice 2022, la SAS OCI a procédé aux dissolutions sans liquidation de ses filiales SCRIBA FINANCES et SOLYFIN GROUP, donnant lieu pour chacune de ces sociétés à la transmission universelle de leur patrimoine. Ces opérations se sont traduites par la reprise à la valeur comptable des actifs et passifs des sociétés confondues, en substitution des titres détenus, faisant apparaître des bonis de confusion.

Le boni de confusion issu de la transmission universelle de patrimoine de la société SCRIBA FINANCES a été constaté dans les produits financiers pour 3 159 251 euros.

Le boni de confusion issu de la transmission universelle de patrimoine de la société SOLYFIN

Règles et Méthodes Comptables

GROUP a été constaté pour partie dans les produits financiers pour 1 183 636 euros et pour partie directement dans les capitaux propres de la société OCI pour 1 113 160 euros.

Ces opérations ont été effectées sous le régime fiscal de faveur des fusions tel que prévu à l'article 210-A du code général des impôts.

Les postes suivants de l'actif immobilisé et des provisions réglementées ont été affectés :

	31/12/2021	Augmentations		Diminutions		31/12/2022
		Apports	Acquisitions	Apports	Cessions	
Autres participations	63 047 306	10 531 874	7 173 633	(19 043 750)	-	61 709 063
Autres immo. financières	-	21 303 780	15	-	-	21 303 795

	31/12/2021	Augmentations		Diminutions		31/12/2022
		Apports	Dotations	Apports	Reprises	
Amort. dérogatoires	(166 607)	(25 198)	(104 221)	2 648	-	(293 378)

Affectation du mali technique

Le poste du bilan "Autres immobilisations financières" inclut des malis techniques consécutifs aux transmissions universelles de patrimoine des filiales dissoutes. Les malis techniques sont rattachés aux titres de participations et affectés comme suit :

Titres de participation Scriba	17 007 732 euros
Titres de participation Solytech	4 296 048 euros

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 43 827 euros au titre de ses missions légales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements de retraite s'élèvent à 11 973 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 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 3,75 %.

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 :
- Sas OCI (société tête de groupe)
- Sas GROUPE OCI
- Sas OCI 67
- Sas OCI 21
- Sas OCI 51
- Sas OCI 25
- Sas OCI 68
- Sas OCI 57
- Sas Réseaux et Cablages Informatiques
- Sas Telecom Communication Informatique
- Sas OCI Digital Services
- Sas OCI Services Support
- Sas Ats Systems
- Sas BS4U
- Sas OCI 69
- Sas OCI Cloud
- Sas DN Invest
- Sas Atheo Ingenierie
- Sas Scriba
- Sas P44
- Sarl Pci Consultant
- Sas Solytech
- Sas Maintronic

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.

Règles et Méthodes Comptables

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
- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ALSACE CLOUD INFORMATIQUE
- OCI 69
- BS4U DYNAMICS INTERNATIONAL
- EBC
- OCI CLOUD
- SCRIBA
- P44
- PCI CONSULTANT
- SOLYTECH
- MAINTRONIC
- DN INVEST
- ATHEO INGENIERIE
- LEMON DATA
- DIATEM
- OCI FORMATION
- OCI DIGITAL SERVICES SUD

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 31/12/2022
			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		649			5 595
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**54 635**		**649**			**55 284**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	63 047 306		17 705 507	19 043 750		61 709 063
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			21 303 795			21 303 795
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**63 047 306**		**39 009 302**	**19 043 750**		**83 012 858**
	TOTAL	**63 101 941**		**39 009 951**	**19 043 750**		**83 068 142**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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	12 458	12 423		24 881
	Matériel de bureau, mobilier	775	1 543		2 318
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 233**	**13 966**		**27 199**
	TOTAL	**13 233**	**13 966**		**27 199**

	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	1 543				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**13 966**				
TOTAL	**13 966**				

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	4 374 422	100,00	22 513 183	22 513 183			10 363 078	2 043 733	1 300 000	31/12/2022
SAS DIATEM	200 000	1 971 431	100,00	7 055 392	7 055 392			4 613 726	270 444		31/12/2022
SAS ATHEO INGENIERIE	100 000	2 730 006	24,55	4 822 082	4 822 082			32 360 314	1 305 487	750 000	31/12/2022
SAS DN INVEST	1 000	6 070 814	100,00	14 851 520	14 851 520				166 322	700 000	31/12/2022
SAS EBC	920 200	521 437	75,01	1 935 012	1 935 012			3 144 899	(64 387)		31/12/2022
SAS SCRIBA	1 008 000	1 289 483	100,00	21 986 949	21 986 949			36 833 139	2 234 855		31/12/2022
SAS SOLYTECH	570 837	2 016 671	100,00	9 848 705	9 848 705			2 828 909	368 167		31/12/2022
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	21 303 795		21 303 795
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	638 304	638 304	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	79 897	79 897	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	704 667	704 667	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	4 478	4 478	
TOTAL DES CREANCES	**22 731 142**	**1 427 347**	**21 303 795**

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

	31/12/2022	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)	226	226		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	31 121 791	7 029 479	20 584 256	3 508 056
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	437 804	437 804		
Personnel et comptes rattachés	228 415	228 415		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 813	167 813		
Impôts sur les bénéfices	164 112	164 112		
Taxes sur la valeur ajoutée	108 458	108 458		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 752	32 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	436 002	436 002		
Autres dettes	769	769		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**32 698 141**	**8 605 830**	**20 584 256**	**3 508 056**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 665 023
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 478**
Frais de personnel		1 270	
Documentation		3 208	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 478**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**212 544**
Autres créances clients		**207 608**
Facture à établir	*207 608*	
Autres créances		**4 936**
Intérêts courus à recevoir	*4 936*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	25 599 603	1,00	25 599 603
	Emises pendant l'exercice	105 078	1,00	105 078
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**25 704 681**	**1,00**	**25 704 681**

Le capital social se compose au 31 décembre 2022 de 25 704 681 actions ordinaires.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	25 599 603			105 078	25 704 681
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 220 943			1 608 077	9 829 021
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	169 025	352 227			521 252
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 565 466	6 692 304			9 257 770
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	7 044 531	(7 044 531)		7 646 449	7 646 449
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	166 607			126 771	293 378
TOTAL	**43 766 175**			**9 486 375**	**53 252 551**

Date de l'assemblée générale 30/06/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 43 766 175
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 43 766 175
[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 9 486 375

La société a procédé le 22/12/2022 à une augmentation de capital de 105 078 euros par l'émission de 105 078 titres de valeur nominale d'un euro, au prix unitaire de 5,71 euros, conduisant à constater une prime d'émission de 494 917 euros.

La société constaté directement en capitaux propres un boni de confusion de 1 113 160 euros dans le cadre de la transmission universelle du patrimoine de la société SOLYFIN GROUP.

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Provisions pour amortissements dérogatoires	166 607	129 419	2 648	293 378
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**166 607**	**129 419**	**2 648**	**293 378**
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				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation				
Sur immobilisations : autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	**166 607**	**129 419**	**2 648**	**293 378**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		104 221	2 648	

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**		31/12/2022
Total des Charges à payer		**833 081**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**116 587**
Intérêts courus sur emprunts	*116 361*	
Intérêts bancaires courus	*226*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**375 432**
Frs factures non parvenues	*375 432*	
Dettes fiscales et sociales		**340 294**
Congés payés	*18 415*	
Primes à verser	*210 000*	
Charges sur congés payés	*7 957*	
Charges sur primes	*96 000*	
Cotisation adesatt	*121*	
Etat charges à payer	*7 104*	
Taxe d'apprentissage	*545*	
Formations continue	*151*	
Autres dettes		**768**
Notes de frais	*768*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	**31/12/2022**
Refacturation de frais et charges	(1 800)
Avantages en nature	18 270
TOTAL	**16 470**

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunt	Nantissement des titres GROUPE OCI	Crédit Agricole	10 000 000	4 389 632
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	BECM	7 500 000	6 451 493
Emprunt	Nantissement des titres EBC	BECM	500 000	430 100
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	CIC	7 500 000	6 451 493
Emprunt	Nantissement des titres EBC	CIC	500 000	430 100
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	BECM	2 000 000	2 000 000
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	CIC	2 000 000	2 000 000
Emprunt	Nantissemetn des titres SCRIBA	CA	12 000 000	6 949 510
		TOTAL	**42 000 000**	**29 102 327**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	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		11 973	
		11 973	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**11 973**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		**3**	

OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.765.976 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

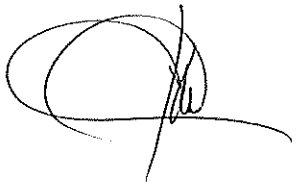
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

EN DATE DU 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme,

Le Président,
Monsieur Marc REBOUAH



Bilan actif

	31/12/2022			31/12/2021
	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	55 284	27 199	28 085	41 402
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	61 709 063		61 709 063	63 047 306
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 303 795		21 303 795	
ACTIF IMMOBILISE	**83 068 142**	**27 199**	**83 040 943**	**63 088 708**
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	638 304		638 304	469 661
Autres créances	784 564		784 564	523 795
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 482 402		1 482 402	2 556 192
Charges constatées d'avance	4 478		4 478	4 382
ACTIF CIRCULANT	**2 909 749**		**2 909 749**	**3 554 029**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**85 977 891**	**27 199**	**85 950 692**	**66 642 737**

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

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	25 704 681	25 599 603
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	9 829 021	8 220 943
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	521 252	169 025
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 257 770	2 565 466
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	7 646 449	7 044 531
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	293 378	166 607
CAPITAUX PROPRES	**53 252 551**	**43 766 175**
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)	31 122 016	21 884 290
Emprunts et dettes financières divers	436 002	385 585
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437 804	301 178
Dettes fiscales et sociales	701 550	305 507
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	769	1
Produits constatés d'avance		
DETTES	**32 698 141**	**22 876 562**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**85 950 692**	**66 642 737**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	7 646 448,76	7 044 530,85
(1)	Dont dettes à moins d'un an	8 605 830	4 723 745
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	226	1 138

OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.765.976 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 2023

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 2022 font apparaître un bénéfice d'un montant de 7.646.449 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..... 382.323 euros,
  de sorte que le poste « Réserve légale » sera porté de la somme de 521.252 euros à la somme de 903.575 euros,

- Le solde, soit la somme de..... 7.264.126 euros,
  au poste « Autres réserves »,
  lequel sera ainsi porté de la somme de 9.257.770 euros à la somme de 16.521.896 euros.

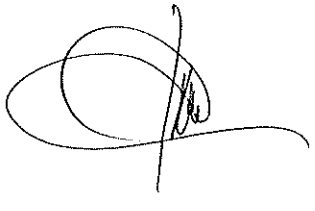
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois (3) derniers exercices :

Exercices	Montant par action P	Dividendes éligibles à l'Abattement	Dividendes non éligibles à l'Abattement
Exercice clos le 31/12/2019	11,53 centimes d'euros	/	248.000 €
Exercice clos le 31/12/2020	11,53 centimes d'euros	/	248.000 €
Exercice clos le 31/12/2021	/	/	/

Cette résolution est

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,
Monsieur Marc REBOUAH



KPMG SA
51 Chemin de la Taillat
38240 Meylan

JULLIEN JOEL
Le Norly – Bât.2
42 chemin du Moulin Carron
69130 Ecully

OCI

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
OCI
5 rue d'Alsace - 38000 GRENOBLE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
51 Chemin de la Taillat
38240 Meylan

JULLIEN JOEL
Le Norly – Bât.2
42 chemin du Moulin Carron
69130 Ecully

OCI

5 rue d'Alsace - 38000 GRENOBLE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À la collectivité des associés de la société OCI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OCI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 61.709.063 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 la partie 3. Notes sur le bilan 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, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus 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.

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 31 mai 2023

KPMG SA



Sandrine PALLUD

Associée

Ecully, le 31 mai 2023



Joël JULLIEN

Commissaire aux comptes

Bilan actif

	31/12/2022			31/12/2021
	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	55 284	27 199	28 085	41 402
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	61 709 063		61 709 063	63 047 306
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 303 795		21 303 795	
ACTIF IMMOBILISE	**83 068 142**	**27 199**	**83 040 943**	**63 088 708**
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	638 304		638 304	469 661
Autres créances	784 564		784 564	523 795
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 482 402		1 482 402	2 556 192
Charges constatées d'avance	4 478		4 478	4 382
ACTIF CIRCULANT	**2 909 749**		**2 909 749**	**3 554 029**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**85 977 891**	**27 199**	**85 950 692**	**66 642 737**

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

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	25 704 681	25 599 603
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	9 829 021	8 220 943
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	521 252	169 025
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 257 770	2 565 466
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	7 646 449	7 044 531
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	293 378	166 607
CAPITAUX PROPRES	**53 252 551**	**43 766 175**
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)	31 122 016	21 884 290
Emprunts et dettes financières divers	436 002	385 585
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437 804	301 178
Dettes fiscales et sociales	701 550	305 507
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	769	1
Produits constatés d'avance		
DETTES	**32 698 141**	**22 876 562**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**85 950 692**	**66 642 737**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	7 646 448,76	7 044 530,85
(1)	Dont dettes à moins d'un an	8 605 830	4 723 745
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	226	1 138

Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 845 221		1 845 221	1 092 022
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 845 221**		**1 845 221**	**1 092 022**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 470	15 484
Autres produits			2	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 861 694**	**1 107 505**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			813 416	479 799
Impôts, taxes et versements assimilés			28 516	19 553
Salaires et traitements			780 703	476 662
Charges sociales du personnel			326 079	193 224
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			13 966	13 198
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			10 447	1 516
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 973 127**	**1 183 952**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(111 433)**	**(76 447)**

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(111 433)**	**(76 447)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	4 000 000	7 150 000
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 347 823	876
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**8 347 823**	**7 150 876**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	207 167	125 312
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**207 167**	**125 312**
RESULTAT FINANCIER	**8 140 656**	**7 025 564**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**8 029 223**	**6 949 117**
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 648	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 648**	
Sur opérations de gestion	603 536	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	104 221	50 305
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**707 757**	**50 305**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(705 109)**	**(50 305)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(322 334)	(145 719)
TOTAL DES PRODUITS	**10 212 165**	**8 258 381**
TOTAL DES CHARGES	**2 565 716**	**1 213 850**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 646 449**	**7 044 531**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	8 229 855	7 150 876
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

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 **85 950 692** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 212 165** euros et un total **charges** de **2 565 716** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 646 449** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

La dissolution sans liquidation de la société SAS SCRIBA FINANCES s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière à la société SAS OCI. L'opération a donné lieu à la constatation d'un boni de confusion qui a été porté en produits financiers .

La dissolution sans liquidation de la société SAS SOLYFIN GROUP s'est traduite par la transmission universelle de patrimoine de cette dernière à la société SAS OCI. L'opération a donné lieu à la constatation d'un boni de confusion qui a été porté en produits financiers et dans les capitaux propres .

La société a fait l'acquisition le 13/06/2022 de la totalité des titres composant le capital social de la SAS DIATEM.

Le conflit armé en Ukraine débuté le 24 février 2022 a eu des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie ont eu des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie. Au 31 décembre 2022, la société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir un effet significatif sur les comptes n'est à signaler.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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".

Mouvements liés à la transmission universelle de patrimoine

Au cours de l'exercice 2022, la SAS OCI a procédé aux dissolutions sans liquidation de ses filiales SCRIBA FINANCES et SOLYFIN GROUP, donnant lieu pour chacune de ces sociétés à la transmission universelle de leur patrimoine. Ces opérations se sont traduites par la reprise à la valeur comptable des actifs et passifs des sociétés confondues, en substitution des titres détenus, faisant apparaître des bonis de confusion.

Le boni de confusion issu de la transmission universelle de patrimoine de la société SCRIBA FINANCES a été constaté dans les produits financiers pour 3 159 251 euros.

Le boni de confusion issu de la transmission universelle de patrimoine de la société SOLYFIN

Règles et Méthodes Comptables

GROUP a été constaté pour partie dans les produits financiers pour 1 183 636 euros et pour partie directement dans les capitaux propres de la société OCI pour 1 113 160 euros.

Ces opérations ont été effectées sous le régime fiscal de faveur des fusions tel que prévu à l'article 210-A du code général des impôts.

Les postes suivants de l'actif immobilisé et des provisions réglementées ont été affectés :

	31/12/2021	Augmentations		Diminutions		31/12/2022
		Apports	Acquisitions	Apports	Cessions	
Autres participations	63 047 306	10 531 874	7 173 633	(19 043 750)	-	61 709 063
Autres immo. financières	-	21 303 780	15	-	-	21 303 795

	31/12/2021	Augmentations		Diminutions		31/12/2022
		Apports	Dotations	Apports	Reprises	
Amort. dérogatoires	(166 607)	(25 198)	(104 221)	2 648	-	(293 378)

Affectation du mali technique

Le poste du bilan "Autres immobilisations financières" inclut des malis techniques consécutifs aux transmissions universelles de patrimoine des filiales dissoutes. Les malis techniques sont rattachés aux titres de participations et affectés comme suit :

Titres de participation Scriba	17 007 732 euros
Titres de participation Solytech	4 296 048 euros

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 43 827 euros au titre de ses missions légales.

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.

Règles et Méthodes Comptables

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements de retraite s'élèvent à 11 973 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 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 3,75 %.

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 :
- Sas OCI (société tête de groupe)
- Sas GROUPE OCI
- Sas OCI 67
- Sas OCI 21
- Sas OCI 51
- Sas OCI 25
- Sas OCI 68
- Sas OCI 57
- Sas Réseaux et Cablages Informatiques
- Sas Telecom Communication Informatique
- Sas OCI Digital Services
- Sas OCI Services Support
- Sas Ats Systems
- Sas BS4U
- Sas OCI 69
- Sas OCI Cloud
- Sas DN Invest
- Sas Atheo Ingenierie
- Sas Scriba
- Sas P44
- Sarl Pci Consultant
- Sas Solytech
- Sas Maintronic

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.

Règles et Méthodes Comptables

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
- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ALSACE CLOUD INFORMATIQUE
- OCI 69
- BS4U DYNAMICS INTERNATIONAL
- EBC
- OCI CLOUD
- SCRIBA
- P44
- PCI CONSULTANT
- SOLYTECH
- MAINTRONIC
- DN INVEST
- ATHEO INGENIERIE
- LEMON DATA
- DIATEM
- OCI FORMATION
- OCI DIGITAL SERVICES SUD

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 31/12/2022
		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		649			5 595
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**54 635**		**649**			**55 284**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	63 047 306		17 705 507	19 043 750		61 709 063
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			21 303 795			21 303 795
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**63 047 306**		**39 009 302**	**19 043 750**		**83 012 858**
TOTAL	**63 101 941**		**39 009 951**	**19 043 750**		**83 068 142**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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	12 458	12 423		24 881
	Matériel de bureau, mobilier	775	1 543		2 318
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 233**	**13 966**		**27 199**
	TOTAL	**13 233**	**13 966**		**27 199**

	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	1 543				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**13 966**				
TOTAL	**13 966**				

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	4 374 422	100,00	22 513 183	22 513 183			10 363 078	2 043 733	1 300 000	31/12/2022
SAS DIATEM	200 000	1 971 431	100,00	7 055 392	7 055 392			4 613 726	270 444		31/12/2022
SAS ATHEO INGENIERIE	100 000	2 730 006	24,55	4 822 082	4 822 082			32 360 314	1 305 487	750 000	31/12/2022
SAS DN INVEST	1 000	6 070 814	100,00	14 851 520	14 851 520				166 322	700 000	31/12/2022
SAS EBC	920 200	521 437	75,01	1 935 012	1 935 012			3 144 899	(64 387)		31/12/2022
SAS SCRIBA	1 008 000	1 289 483	100,00	21 986 949	21 986 949			36 833 139	2 234 855		31/12/2022
SAS SOLYTECH	570 837	2 016 671	100,00	9 848 705	9 848 705			2 828 909	368 167		31/12/2022
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	21 303 795		21 303 795
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	638 304	638 304	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	79 897	79 897	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	704 667	704 667	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	4 478	4 478	
TOTAL DES CREANCES	**22 731 142**	**1 427 347**	**21 303 795**

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

	31/12/2022	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)	226	226		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	31 121 791	7 029 479	20 584 256	3 508 056
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	437 804	437 804		
Personnel et comptes rattachés	228 415	228 415		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 813	167 813		
Impôts sur les bénéfices	164 112	164 112		
Taxes sur la valeur ajoutée	108 458	108 458		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 752	32 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	436 002	436 002		
Autres dettes	769	769		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**32 698 141**	**8 605 830**	**20 584 256**	**3 508 056**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 665 023
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 478**
Frais de personnel		1 270	
Documentation		3 208	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 478**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**212 544**
Autres créances clients		**207 608**
Facture à établir	*207 608*	
Autres créances		**4 936**
Intérêts courus à recevoir	*4 936*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	25 599 603	1,00	25 599 603
	Emises pendant l'exercice	105 078	1,00	105 078
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**25 704 681**	**1,00**	**25 704 681**

Le capital social se compose au 31 décembre 2022 de 25 704 681 actions ordinaires.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	25 599 603			105 078	25 704 681
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 220 943			1 608 077	9 829 021
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	169 025	352 227			521 252
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 565 466	6 692 304			9 257 770
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	7 044 531	(7 044 531)		7 646 449	7 646 449
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	166 607			126 771	293 378
TOTAL	**43 766 175**			**9 486 375**	**53 252 551**

Date de l'assemblée générale 30/06/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 43 766 175
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 43 766 175
[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 9 486 375

La société a procédé le 22/12/2022 à une augmentation de capital de 105 078 euros par l'émission de 105 078 titres de valeur nominale d'un euro, au prix unitaire de 5,71 euros, conduisant à constater une prime d'émission de 494 917 euros.

La société constaté directement en capitaux propres un boni de confusion de 1 113 160 euros dans le cadre de la transmission universelle du patrimoine de la société SOLYFIN GROUP.

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	166 607	129 419	2 648	293 378
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**166 607**	**129 419**	**2 648**	**293 378**
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	**166 607**	**129 419**	**2 648**	**293 378**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation ; - financières ; - exceptionnelles }		104 221	2 648	
	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**		**31/12/2022**
Total des Charges à payer		**833 081**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**116 587**
Intérêts courus sur emprunts	*116 361*	
Intérêts bancaires courus	*226*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**375 432**
Frs factures non parvenues	*375 432*	
Dettes fiscales et sociales		**340 294**
Congés payés	*18 415*	
Primes à verser	*210 000*	
Charges sur congés payés	*7 957*	
Charges sur primes	*96 000*	
Cotisation adesatt	*121*	
Etat charges à payer	*7 104*	
Taxe d'apprentissage	*545*	
Formations continue	*151*	
Autres dettes		**768**
Notes de frais	*768*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	**31/12/2022**
Refacturation de frais et charges	(1 800)
Avantages en nature	18 270
TOTAL	**16 470**

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunt	Nantissement des titres GROUPE OCI	Crédit Agricole	10 000 000	4 389 632
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	BECM	7 500 000	6 451 493
Emprunt	Nantissement des titres EBC	BECM	500 000	430 100
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	CIC	7 500 000	6 451 493
Emprunt	Nantissement des titres EBC	CIC	500 000	430 100
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	BECM	2 000 000	2 000 000
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	CIC	2 000 000	2 000 000
Emprunt	Nantissemetn des titres SCRIBA	CA	12 000 000	6 949 510
		TOTAL	**42 000 000**	**29 102 327**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	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		11 973	
		11 973	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**11 973**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		**3**	