OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 27.141.335 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

EN DATE DU 26 JUIN 2024

Pour copie certifiée conforme,

Le Directeur Général,
Monsieur Frédéric VACHER

Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2 124 125		2 124 125	1 845 221
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 124 125**		**2 124 125**	**1 845 221**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 216	16 470
Autres produits			3	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 157 344**	**1 861 694**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			916 573	813 416
Impôts, taxes et versements assimilés			24 740	28 516
Salaires et traitements			825 468	780 703
Charges sociales du personnel			388 468	326 079
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			14 376	13 966
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			(1)	10 447
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 169 623**	**1 973 127**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 280)**	**(111 433)**

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(12 280)**	**(111 433)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	17 828 642	4 000 000
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 200	4 347 823
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**17 859 842**	**8 347 823**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 154 950	207 167
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**1 154 950**	**207 167**
RESULTAT FINANCIER	**16 704 892**	**8 140 656**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**16 692 613**	**8 029 223**
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	61 460	603 536
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	127 538	104 221
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**188 998**	**707 757**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(188 998)**	**(705 109)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(449 323)	(322 334)
TOTAL DES PRODUITS	**20 017 185**	**10 212 165**
TOTAL DES CHARGES	**3 064 248**	**2 565 716**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**16 952 938**	**7 646 449**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	17 828 642	8 229 855
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	289 881	

OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 27.141.335 euros
Siège social : 5 rue d'Alsace – 38000 GRENOBLE
838 798 163 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

EN DATE DU 26 JUIN 2024

Pour copie certifiée conforme,

Le Directeur Général,
Monsieur Frédéric VACHER

Bilan actif

	31/12/2023			31/12/2022
	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	60 153	41 575	18 578	28 085
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	131 469 921		131 469 921	61 709 063
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 303 795		21 303 795	21 303 795
ACTIF IMMOBILISE	**152 833 869**	**41 575**	**152 792 294**	**83 040 943**
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	26 885		26 885	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	337 862		337 862	638 304
Autres créances	2 246 968		2 246 968	784 564
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 750 000		3 750 000	
Disponibilités	7 691 155		7 691 155	1 482 402
Charges constatées d'avance	3 313		3 313	4 478
ACTIF CIRCULANT	**14 056 183**		**14 056 183**	**2 909 749**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**166 890 052**	**41 575**	**166 848 477**	**85 950 692**

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

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	27 141 335	25 704 681
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	15 787 262	9 829 021
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	903 575	521 252
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 350 261	9 257 770
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	16 952 938	7 646 449
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	420 916	293 378
CAPITAUX PROPRES	**77 556 287**	**53 252 551**
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	20 303 014	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 469 009	31 122 016
Emprunts et dettes financières divers	18 192 498	436 002
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 222	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 077	437 804
Dettes fiscales et sociales	954 401	701 550
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	969	769
Produits constatés d'avance		
DETTES	**89 292 190**	**32 698 141**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**166 848 477**	**85 950 692**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	16 952 937,5	7 646 448,76
(1)	Dont dettes à moins d'un an	30 239 823	8 605 830
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	197 686	226

OCI

Société par Actions Simplifiée au capital de 27.141.335 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 26 JUIN 2024

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 2023 font apparaître un bénéfice d'un montant de 16.952.938 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 ..... 847.647 euros,
  de sorte que le poste « Réserve légale » sera porté de la somme de 903.575 euros à la somme de 1.751.222 euros,

- Le solde, soit la somme de ..... 16.105.291 euros,
  au poste « Autres réserves »,
  lequel sera ainsi porté de la somme de 16.350.261 euros à la somme de 32.455.552 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 31/12/2020	11,53 centimes d'euros	/	248.000 €
Exercice clos le 31/12/2021	/	/	/
Exercice clos le 31/12/2022	/	/	/

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

Pour extrait certifié conforme,

Le Directeur Général,
Monsieur Frédéric VACHER

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 **166 848 477** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 017 185** euros et un total **charges** de **3 064 248** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 952 938** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

La société a fait l'acquisition le 25/10/2023 de la totalité des titres composant le capital social de la SAS ILIANE.

La société a souscrit la totalité des titres composant le capital social des sociétés SOLYFINVEST et OCI OCEAN INDIEN constituées au cours de l'exercice 2023.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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".

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.

Obligations convertibles en actions ordinaires

La société a émis un emprunt obligataire convertible à échéance du 25 janvier 2031, sous réserve de remboursement anticipé ou de conversion, composé de 20 millions d'obligations de nominal de 1 euro.

Règles et Méthodes Comptables

Les obligations portent intérêt au taux annuel de 7%, capitalisé jusqu'à remboursement ou conversion. La conversion à l'échéance de la totalité des obligations donnera lieu, au maximum, à l'émission de 5 361 774 actions ordinaires.

Disponibilités

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

La société a été désignée comme "centralisatrice" dans le cadre de la convention de centralisation de trésorerie mise en place par le groupe. Cette convention permet la remontée automatique des soldes bancaires des filiales adhérentes vers les comptes centralisateurs dont OCI est titulaire.

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 48 436 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.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements de retraite s'élèvent à 18 542 euros à la clôture 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 3,20 %.

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)

Règles et Méthodes Comptables

- 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
- Sas OCI Formation
- Sas OCI Cloud
- Sas Diatem

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
- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ALSACE CLOUD INFORMATIQUE

Règles et Méthodes Comptables

- 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
- ILIANE
- ILIANE SUD OUEST
- THINKBLE
- SOLYFINVEST

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 31/12/2023
		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	5 595		4 869			10 464
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**55 284**		**4 869**			**60 153**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	61 709 063		69 760 857			131 469 921
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	21 303 795					21 303 795
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**83 012 858**		**69 760 857**			**152 773 716**
TOTAL	**83 068 142**		**69 765 727**			**152 833 869**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	24 881	12 423		37 304
	Matériel de bureau, mobilier	2 318	1 953		4 271
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 199**	**14 376**		**41 575**
	TOTAL	**27 199**	**14 376**		**41 575**

	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	1 953				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**14 376**				
TOTAL	**14 376**				

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	2 738 155	100,00	22 513 183	22 513 183			10 957 777	4 061 169	3 680 000	31/12/2023
SAS DIATEM	200 839	1 441 875	100,00	7 055 392	7 055 392			5 048 053	273 231	796 658	31/12/2023
SAS ATHEO INGENIERIE	100 000	35 493	24,55	4 822 082	4 822 082			40 948 763	1 671 646	982 000	31/12/2023
SAS DN INVEST	1 000	3 377 236	100,00	14 851 520	14 851 520				2 827 925	2 860 000	31/12/2023
SAS EBC	920 200	427 050	75,01	1 935 012	1 935 012			3 252 983	(76 471)		31/12/2023
SAS SCRIBA	1 008 000	124 338	100,00	21 986 949	21 986 949			41 704 708	3 406 216	3 400 000	31/12/2023
SAS SOLYTECH	570 837	1 384 838	100,00	9 848 705	9 848 705			2 647 953	407 831	1 000 000	31/12/2023
SAS ILIANE	1 350 000	4 625 369	100,00	69 759 239	69 759 239			32 829 564	2 660 105	5 000 000	31/12/23
SAS SOLYFINVEST	1 000		100,00	1 000	1 000				(360)		31/12/2023
SAS OCI OCEAN INDIEN	618		100,00	618	618						31/12/2023
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	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	337 862	337 862	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	55 244	55 244	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 191 723	2 191 723	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	3 313	3 313	
TOTAL DES CREANCES	**23 891 938**	**2 588 143**	**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)

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)	20 303 014			20 303 014
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	197 686	197 686		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	49 271 323	10 536 192	30 660 651	8 074 480
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	358 077	358 077		
Personnel et comptes rattachés	322 844	322 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 578	159 578		
Impôts sur les bénéfices	370 456	370 456		
Taxes sur la valeur ajoutée	87 256	87 256		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 267	14 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 192 498	18 192 498		
Autres dettes	969	969		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**89 277 968**	**30 239 823**	**30 660 651**	**28 377 494**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 45 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 6 913 118
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**3 313**
Frais de personnel		105	
Documentation		3 208	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 313**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**384 322**
Autres créances clients		**314 447**
Facture à établir	*314 447*	
Autres créances		**69 874**
Intérêts bancaires courus	*69 874*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		25 704 681	1,00	25 704 681
Emises pendant l'exercice		1 436 654	1,00	1 436 654
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**27 141 335**	**1,00**	**27 141 335**

Le capital social se compose au 31 décembre 2023 de 27 141 335 actions ordinaires.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	25 704 681			1 436 654	27 141 335
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 829 021			5 958 241	15 787 262
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	521 252	382 323			903 575
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 257 770	7 264 126		(171 635)	16 350 261
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	7 646 449	(7 646 449)		16 952 938	16 952 938
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	293 378			127 538	420 916
TOTAL	**53 252 551**			**24 303 736**	**77 556 287**

Date de l'assemblée générale 30/06/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 53 252 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 53 252 551
[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 24 303 736

La société a procédé au cours de l'exercice à des augmentations de capital successives :

- par l'émission de 61 295 actions ordinaires d'un euro le 30 mai 2023, en rémunération d'un apport en numéraire, augmentée d'une prime d'émission de 288 699 euros,

- par l'émission de 171 635 actions ordinaires d'un euro le 26 juillet 2023, par incorporation de réserves de la société, dans le cadre de l'attribution gratuite d'actions à certains salariés du groupe,

- par l'émission de 1 203 724 actions ordinaires d'un euro le 14 novembre 2023, en rémunération d'un apport en nature, augmentée d'une prime d'émission de 5 669 542 euros.

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	293 378	127 538		420 916
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**293 378**	**127 538**		**420 916**
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	**293 378**	**127 538**		**420 916**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles		127 538		
	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**		31/12/2023
Total des Charges à payer		**1 398 534**
Emprunts obligataires convertibles		**303 014**
Int. courus emprunt obligtaire	*303 014*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**376 698**
Intérêts courus sur emprunts	*179 012*	
Intérêts cash pooling courus	*197 686*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**260 644**
Frs factures non parvenues	*260 644*	
Dettes fiscales et sociales		**457 210**
Congés payés	*27 844*	
Primes à verser	*295 000*	
Charges sur congés payés	*12 280*	
Charges sur primes	*117 757*	
Cotisation adesatt	*146*	
Etat charges à payer	*3 236*	
Taxe d'apprentissage	*658*	
Formations continue	*289*	
Autres dettes		**968**
Notes de frais	*968*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	**31/12/2023**
Refacturation de frais et charges	14 411
Avantages en nature	18 806
TOTAL	**33 217**

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt	Nantissement des titres GROUPE OCI	Crédit Agricole	10 000 000	2 944 047
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	BECM	7 500 000	5 395 437
Emprunt	Nantissement des titres EBC	BECM	500 000	359 696
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	CIC	7 500 000	5 395 437
Emprunt	Nantissement des titres EBC	CIC	500 000	359 696
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	BECM	2 000 000	1 723 160
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	CIC	2 000 000	1 723 160
Emprunt	Nantissement des titres SCRIBA	CA	12 000 000	5 235 440
Emprunt	Nantissement des titres ILIANE	CA	9 000 000	9 000 000
Emprunt	Nantissement des titres ILIANE	CIC	6 400 000	6 400 000
Emprunt	Nantissement des titres ILIANE	BECM	9 600 000	9 600 000
		TOTAL	**67 000 000**	**48 136 073**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	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		18 542	
		18 542	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**18 542**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		**3**	

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 2023
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° 143008010101 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

JULLIEN JOEL
Le Norly – Bât.2
42 chemin du Moulin Carron
69130 Ecully
SIREN 451476774
RCS : 451 476 774 R.C.S. Lyon

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 2023

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 2023, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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° 143008010101 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

JULLIEN JOEL
Le Norly – Bât.2
42 chemin du Moulin Carron
69130 Ecully
SIREN 451476774
RCS : 451 476 774 R.C.S. Lyon

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 2023 s'établit à 131.469.921 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.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurées que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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.

Meylan, le 30 mai 2024

KPMG SA



Sandrine PALLUD

Associée

Ecully, le 30 mai 2024



Joël JULLIEN

Commissaire aux comptes

Bilan actif

	31/12/2023			31/12/2022
	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	60 153	41 575	18 578	28 085
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	131 469 921		131 469 921	61 709 063
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 303 795		21 303 795	21 303 795
ACTIF IMMOBILISE	**152 833 869**	**41 575**	**152 792 294**	**83 040 943**
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	26 885		26 885	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	337 862		337 862	638 304
Autres créances	2 246 968		2 246 968	784 564
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 750 000		3 750 000	
Disponibilités	7 691 155		7 691 155	1 482 402
Charges constatées d'avance	3 313		3 313	4 478
ACTIF CIRCULANT	**14 056 183**		**14 056 183**	**2 909 749**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**166 890 052**	**41 575**	**166 848 477**	**85 950 692**

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

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	27 141 335	25 704 681
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	15 787 262	9 829 021
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	903 575	521 252
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 350 261	9 257 770
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	16 952 938	7 646 449
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	420 916	293 378
CAPITAUX PROPRES	**77 556 287**	**53 252 551**
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	20 303 014	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 469 009	31 122 016
Emprunts et dettes financières divers	18 192 498	436 002
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 222	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 077	437 804
Dettes fiscales et sociales	954 401	701 550
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	969	769
Produits constatés d'avance		
DETTES	**89 292 190**	**32 698 141**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**166 848 477**	**85 950 692**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	16 952 937,5	7 646 448,76
(1)	Dont dettes à moins d'un an	30 239 823	8 605 830
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	197 686	226

Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2 124 125		2 124 125	1 845 221
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 124 125**		**2 124 125**	**1 845 221**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 216	16 470
Autres produits			3	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 157 344**	**1 861 694**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			916 573	813 416
Impôts, taxes et versements assimilés			24 740	28 516
Salaires et traitements			825 468	780 703
Charges sociales du personnel			388 468	326 079
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			14 376	13 966
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			(1)	10 447
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 169 623**	**1 973 127**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 280)**	**(111 433)**

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(12 280)**	**(111 433)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	17 828 642	4 000 000
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 200	4 347 823
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**17 859 842**	**8 347 823**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 154 950	207 167
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**1 154 950**	**207 167**
RESULTAT FINANCIER	**16 704 892**	**8 140 656**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**16 692 613**	**8 029 223**
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	61 460	603 536
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	127 538	104 221
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**188 998**	**707 757**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(188 998)**	**(705 109)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(449 323)	(322 334)
TOTAL DES PRODUITS	**20 017 185**	**10 212 165**
TOTAL DES CHARGES	**3 064 248**	**2 565 716**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**16 952 938**	**7 646 449**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	17 828 642	8 229 855
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	289 881	

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 **166 848 477** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 017 185** euros et un total **charges** de **3 064 248** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 952 938** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

La société a fait l'acquisition le 25/10/2023 de la totalité des titres composant le capital social de la SAS ILIANE.

La société a souscrit la totalité des titres composant le capital social des sociétés SOLYFINVEST et OCI OCEAN INDIEN constituées au cours de l'exercice 2023.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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".

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.

Obligations convertibles en actions ordinaires

La société a émis un emprunt obligataire convertible à échéance du 25 janvier 2031, sous réserve de remboursement anticipé ou de conversion, composé de 20 millions d'obligations de nominal de 1 euro.

Règles et Méthodes Comptables

Les obligations portent intérêt au taux annuel de 7%, capitalisé jusqu'à remboursement ou conversion. La conversion à l'échéance de la totalité des obligations donnera lieu, au maximum, à l'émission de 5 361 774 actions ordinaires.

Disponibilités

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

La société a été désignée comme "centralisatrice" dans le cadre de la convention de centralisation de trésorerie mise en place par le groupe. Cette convention permet la remontée automatique des soldes bancaires des filiales adhérentes vers les comptes centralisateurs dont OCI est titulaire.

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 48 436 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.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Les engagements de retraite s'élèvent à 18 542 euros à la clôture 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 3,20 %.

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)

Règles et Méthodes Comptables

- 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
- Sas OCI Formation
- Sas OCI Cloud
- Sas Diatem

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
- OCI SERVICES SUPPORT
- OCI DIGITAL SERVICES
- ALSACE CLOUD INFORMATIQUE

Règles et Méthodes Comptables

- 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
- ILIANE
- ILIANE SUD OUEST
- THINKBLE
- SOLYFINVEST

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 31/12/2023
		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	5 595		4 869			10 464
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**55 284**		**4 869**			**60 153**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	61 709 063		69 760 857			131 469 921
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	21 303 795					21 303 795
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**83 012 858**		**69 760 857**			**152 773 716**
TOTAL	**83 068 142**		**69 765 727**			**152 833 869**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	24 881	12 423		37 304
	Matériel de bureau, mobilier	2 318	1 953		4 271
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 199**	**14 376**		**41 575**
	TOTAL	**27 199**	**14 376**		**41 575**

	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	1 953				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**14 376**				
TOTAL	**14 376**				

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	2 738 155	100,00	22 513 183	22 513 183			10 957 777	4 061 169	3 680 000	31/12/2023
SAS DIATEM	200 839	1 441 875	100,00	7 055 392	7 055 392			5 048 053	273 231	796 658	31/12/2023
SAS ATHEO INGENIERIE	100 000	35 493	24,55	4 822 082	4 822 082			40 948 763	1 671 646	982 000	31/12/2023
SAS DN INVEST	1 000	3 377 236	100,00	14 851 520	14 851 520				2 827 925	2 860 000	31/12/2023
SAS EBC	920 200	427 050	75,01	1 935 012	1 935 012			3 252 983	(76 471)		31/12/2023
SAS SCRIBA	1 008 000	124 338	100,00	21 986 949	21 986 949			41 704 708	3 406 216	3 400 000	31/12/2023
SAS SOLYTECH	570 837	1 384 838	100,00	9 848 705	9 848 705			2 647 953	407 831	1 000 000	31/12/2023
SAS ILIANE	1 350 000	4 625 369	100,00	69 759 239	69 759 239			32 829 564	2 660 105	5 000 000	31/12/23
SAS SOLYFINVEST	1 000		100,00	1 000	1 000				(360)		31/12/2023
SAS OCI OCEAN INDIEN	618		100,00	618	618						31/12/2023
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	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	337 862	337 862	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	55 244	55 244	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 191 723	2 191 723	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	3 313	3 313	
TOTAL DES CREANCES	**23 891 938**	**2 588 143**	**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)	

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)	20 303 014			20 303 014
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	197 686	197 686		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	49 271 323	10 536 192	30 660 651	8 074 480
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	358 077	358 077		
Personnel et comptes rattachés	322 844	322 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 578	159 578		
Impôts sur les bénéfices	370 456	370 456		
Taxes sur la valeur ajoutée	87 256	87 256		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 267	14 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 192 498	18 192 498		
Autres dettes	969	969		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**89 277 968**	**30 239 823**	**30 660 651**	**28 377 494**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 913 118
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**3 313**
Frais de personnel		105	
Documentation		3 208	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 313**

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**384 322**
Autres créances clients		**314 447**
Facture à établir	*314 447*	
Autres créances		**69 874**
Intérêts bancaires courus	*69 874*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	25 704 681	1,00	25 704 681
	Emises pendant l'exercice	1 436 654	1,00	1 436 654
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**27 141 335**	**1,00**	**27 141 335**

Le capital social se compose au 31 décembre 2023 de 27 141 335 actions ordinaires.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	25 704 681			1 436 654	27 141 335
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 829 021			5 958 241	15 787 262
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	521 252	382 323			903 575
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 257 770	7 264 126		(171 635)	16 350 261
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	7 646 449	(7 646 449)		16 952 938	16 952 938
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	293 378			127 538	420 916
TOTAL	**53 252 551**			**24 303 736**	**77 556 287**

Date de l'assemblée générale 30/06/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 53 252 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 53 252 551
[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 24 303 736

La société a procédé au cours de l'exercice à des augmentations de capital successives :

- par l'émission de 61 295 actions ordinaires d'un euro le 30 mai 2023, en rémunération d'un apport en numéraire, augmentée d'une prime d'émission de 288 699 euros,

- par l'émission de 171 635 actions ordinaires d'un euro le 26 juillet 2023, par incorporation de réserves de la société, dans le cadre de l'attribution gratuite d'actions à certains salariés du groupe,

- par l'émission de 1 203 724 actions ordinaires d'un euro le 14 novembre 2023, en rémunération d'un apport en nature, augmentée d'une prime d'émission de 5 669 542 euros.

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	293 378	127 538		420 916
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**293 378**	**127 538**		**420 916**
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	**293 378**	**127 538**		**420 916**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		127 538		
	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**		31/12/2023
Total des Charges à payer		**1 398 534**
Emprunts obligataires convertibles		**303 014**
Int. courus emprunt obligtaire	*303 014*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**376 698**
Intérêts courus sur emprunts	*179 012*	
Intérêts cash pooling courus	*197 686*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**260 644**
Frs factures non parvenues	*260 644*	
Dettes fiscales et sociales		**457 210**
Congés payés	*27 844*	
Primes à verser	*295 000*	
Charges sur congés payés	*12 280*	
Charges sur primes	*117 757*	
Cotisation adesatt	*146*	
Etat charges à payer	*3 236*	
Taxe d'apprentissage	*658*	
Formations continue	*289*	
Autres dettes		**968**
Notes de frais	*968*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	**31/12/2023**
Refacturation de frais et charges	14 411
Avantages en nature	18 806
TOTAL	**33 217**

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt	Nantissement des titres GROUPE OCI	Crédit Agricole	10 000 000	2 944 047
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	BECM	7 500 000	5 395 437
Emprunt	Nantissement des titres EBC	BECM	500 000	359 696
Emprunt	Nantissement des titres ATHEO et DN INVEST	CIC	7 500 000	5 395 437
Emprunt	Nantissement des titres EBC	CIC	500 000	359 696
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	BECM	2 000 000	1 723 160
Emprunt	Nantissement des titres DIATEM	CIC	2 000 000	1 723 160
Emprunt	Nantissement des titres SCRIBA	CA	12 000 000	5 235 440
Emprunt	Nantissement des titres ILIANE	CA	9 000 000	9 000 000
Emprunt	Nantissement des titres ILIANE	CIC	6 400 000	6 400 000
Emprunt	Nantissement des titres ILIANE	BECM	9 600 000	9 600 000
		TOTAL	**67 000 000**	**48 136 073**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	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		18 542	
		18 542	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**18 542**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		**3**	