

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST BRIEUC - 2202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 26/09/2024 - 6789 - 2018 B 00868 - 435 327 382 - OCF

OCF
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 7.600 euros
Siège social : Impasse du Goëlo – ZI de Bellevue
22970 PLOUMAGOAR
435 327 382 R.C.S. SAINT-BRIEUC
(la « Société »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 910 938 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	910 938 euros
A titre de dividende	338 280 euros
Soit 445, 105 euros par parts sociales	
Le solde sera affecté au poste « Autres réserves »	

Il est précisé que conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le dividende distribué est éligible à l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2 du même code.

Il sera mis en paiement à compter de la présente assemblée.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'au titre des trois derniers exercices, les sommes distribuées à titre des dividendes ont été les suivantes :

AGO 28/02/2023

Distribution de réserves pour 338 280 €, soit 445, 105 euros par part sociale
Dividende éligible à l'abattement de 40% : 338 280 euros

AGO 28/07/2022

Distribution de réserves pour 264 500 €, soit 348, 026 euros par part sociale
Dividende éligible à l'abattement de 40%

AGO 30/04/2021

Distribution de réserves pour 280 000 €, soit 368, 42105 euros par parts sociales.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 280 000 euros

Exercice clos le 31 août 2020 :

Néant

Exercice clos le 31 août 2021 :

Néant

Exercice clos 31 décembre 2022 :

Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 000	839	161	228
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	79 068	77 055	2 014	126
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 404 616		1 404 616	1 404 116
Créances rattachées à des participations	3 572 884		3 572 884	3 053 637
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 057 569	77 894	4 979 675	4 458 107
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	252 773		252 773	3 480
Autres créances	585 846		585 846	195 151
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 601		6 601	6 601
Disponibilités	144 557		144 557	103 878
Charges constatées d'avance (3)	17 313		17 313	42 012
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 007 090		1 007 090	351 122
Frâis d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	6 064 659	77 894	5 986 765	4 809 229
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	310 536	404 511
Chiffre d'affaires net	310 536	404 511
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 192
Autres produits	52	5 165
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	310 588	411 868
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	90 414	130 947
Impôts, taxes et versements assimilés	3 111	9 019
Salaires et Traitements	359 740	730 111
Charges sociales	9 833	15 365
Amortissements et provisions	914	11 636
Autres charges	393	-151
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	464 405	896 927
RESULTAT D'EXPLOITATION	-153 817	-485 059
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	55 348	90 579
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	934 098	547 575
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	27 532	854
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	961 630	548 428
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	11 570	6 771
Différences négatives de change	6	
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11 577	6 771
RESULTAT FINANCIER	1 005 402	632 237
RESULTAT COURANT avant impôts	851 585	147 179
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 986 765 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 910 938 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles :

Usufruit amorti sur 15 ans.

* Matériel de transport : 1 à 5 ans

* Matériel de bureau : 2 à 3 ans

* Matériel informatique : 2 à 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice précédent couvrait une période de 16 mois.

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 735	678 652	681 387
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 735	678 652	681 387
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			14 733	14 733
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			144 172	144 172
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			158 905	158 905

Notes sur le bilan

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE LE PEUCH CHAUDET 22970 PLOUMAGOAR	7 500	66 643	54,933	36 234
EURL CS SAINT MALO 22200 GRACES	8 000	-5 804	100,00	104 541
SAS BREST CUISINES 29200 BREST	8 000	268 646	100,00	243 066
SNC SEASCAPE 22970 PLOUMAGOAR	50 000	-1 100 862	99,90	-308 041
SAS CS MORLAIX 29210 MORLAIX	7 622	9 363	100,00	116 494
SCI SOLIDOR 22200 GRACES	1 000	186 245	99,00	62 755
SAS CLA MORLAIX 29600 SAINT MARTIN DES CHAMPS	28 000	623 916	100,00	156 393
SCI ANDRE COLIN 22970 PLOUMAGOAR	1 000	34 506	100,00	62 596
SAS CS VANNES 56000 VANNES	8 000	779 918	100,00	426 841
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI COSTARMORIQUE 22970 PLOUMAGOAR	1 200	228 170	33,333	54 895
SCI DU FUTUR 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-77 135	45,00	24 001
GIE POLCO 66000 PERPIGNAN	10 000		25,00	
SCI SCI MICHELET 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-10 233	45,00	15 003
SCI SCI DU GOLF 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-93 443	25,00	39 483
SCI SCI CORNOUAILLE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-137 800	45,00	17 422
SAS VALEOR ACADEMY 22970 PLOUMAGOAR	8 000	-17 204	49,87	39 513
SARL ICEBERG HOLDING 22970 PLOUMAGOAR	7 500	82 403	49,87	50 459
SAS VALEOR INVESTISSEMENTS 22970 PLOUMAGOAR	8 000	1 351 320	50,00	1 461 219
SAS GROUPE VALEOR 22970 PLOUMAGOAR	7 500	77 082	49,87	-69 694
SCI LA ROCHE SUR YON 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-91 681	50,00	-30 419
SCI DE LA BAIE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-3 358	50,00	-3 548
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	7 500	1 124 066	49,87	743 949
SCI IROISE 22200 GRACES	1 000	97 643	49,00	34 738
SCI SCI LA VIREE DES LANDES 22970 PLOUMAGOAR	1 600	260 533	50,00	47 832
SCI DU TAUREAU 22970 PLOUMAGOAR	1 000	95 421	40,00	36 609
SC LVH 22970 PLOUMAGOAR	303 040	81 424	20,00	-5 510
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 428 816 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 572 884		3 572 884
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	252 773	252 773	
Autres	585 846	585 846	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 313	17 313	
TOTAL CREANCES	4 428 816	855 932	3 572 884
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int. courus sur créances rattachées	31 768
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	31 768

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	7 600				7 600
Réserve légale	800				800
Réserves générales	2 103 426	-71 670	266 610	338 280	2 031 756
Report à Nouveau	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	266 610	-266 610	910 938	266 610	910 938
Dividendes		338 280			
Provisions réglementées	10 837				10 837
Total Capitaux Propres	4 344 537	1 955 264	3 132 811	2 560 154	4 917 195

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 837			10 837
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	10 837			10 837
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	17 313		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 313		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	272	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SARL OCF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL OCF. Elle agit en qualité de tête de groupe.

OCF
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 7.600 euros

Siège Social :
Impasse du Goëlo
22970 PLOUMAGOAR

R.C.S. SAINT-BRIEUC : 435 327 382

* * *

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OCF 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 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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 1.404.616 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour être ramenés à leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 de la Gérance 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 prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 la Gérance.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de notre responsabilité de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

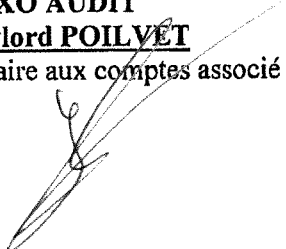
Fait à Vannes, le 24 juin 2024

Les Commissaires aux Comptes,

XO AUDIT

Gaylord POILVET

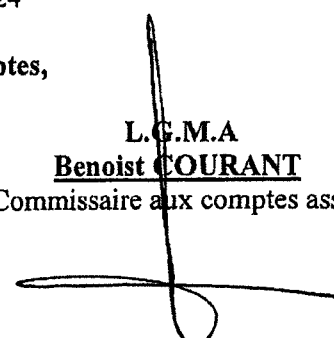
Commissaire aux comptes associé



L.G.M.A

Benoist COURANT

Commissaire aux comptes associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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.

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 décembre 2023

OCF

Impasse du Goëlo
22970 PLOUMAGOAR

 Sommaire

Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	24
Etats Détaillés	26
Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	32
Dossier de gestion	36
Soldes intermédiaires de gestion	37
Flux financiers	38
Analyse du bilan	41

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Etats de synthèse

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes**

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 000	839	161	228
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	79 068	77 055	2 014	126
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 404 616		1 404 616	1 404 116
Créances rattachées à des participations	3 572 884		3 572 884	3 053 637
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 057 569	77 894	4 979 675	4 458 107
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	252 773		252 773	3 480
Autres créances	585 846		585 846	195 151
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 601		6 601	6 601
Disponibilités	144 557		144 557	103 878
Charges constatées d'avance (3)	17 313		17 313	42 012
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 007 090		1 007 090	351 122
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	6 064 659	77 894	5 986 765	4 809 229
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

 Bilan

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 600	7 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 031 756	2 103 426
Report à nouveau	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	910 938	266 610
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 837	10 837
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 917 195	4 344 537
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	223 967	250 145
Emprunts et dettes financières diverses (3)	376 080	183 340
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		16 478
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 259	836
Dettes fiscales et sociales	215 491	13 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252 773	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 069 570	464 692
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 986 765	4 809 229
(1) Dont à plus d'un an (a)	197 160	223 967
(1) Dont à moins d'un an (a)	872 410	240 725
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	310 536	404 511
Chiffre d'affaires net	310 536	404 511
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 192
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 165
Autres produits	52	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	310 588	411 868
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	90 414	130 947
Impôts, taxes et versements assimilés	3 111	9 019
Salaires et Traitements	359 740	730 111
Charges sociales	9 833	15 365
Amortissements et provisions	914	11 636
Autres charges	393	-151
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	464 405	896 927
RESULTAT D'EXPLOITATION	-153 817	-485 059
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	55 348	90 579
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	934 098	547 575
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	27 532	854
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	961 630	548 428
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	11 570	6 771
Différences négatives de change	6	
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11 577	6 771
RESULTAT FINANCIER	1 005 402	632 237
RESULTAT COURANT avant impôts		147 179
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	272	450
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	272	450
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-272	-450
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-59 625	-119 881
RESULTAT DE L'EXERCICE	910 938	266 610

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Annexe

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 986 765 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 910 938 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles :

Usufruit amorti sur 15 ans.

* Matériel de transport : 1 à 5 ans

* Matériel de bureau : 2 à 3 ans

* Matériel informatique : 2 à 3 ans

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

■ Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice précédent couvrait une période de 16 mois.

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 000			1 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	1 000			1 000
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	74 740	1 487		76 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 593	1 248		2 842
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 333	2 735		79 068
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 457 753	678 652	158 905	4 977 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 457 753	678 652	158 905	4 977 500
ACTIF IMMOBILISE	4 535 086	681 387	158 905	5 057 569

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 735	678 652	681 387
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 735	678 652	681 387
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			14 733	14 733
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			144 172	144 172
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			158 905	158 905

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE LE PEUCH CHAUDET 22970 PLOUMAGOAR	7 500	66 643	54,933	36 234
EURL CS SAINT MALO 22200 GRACES	8 000	-5 804	100,00	104 541
SAS BREST CUISINES 29200 BREST	8 000	268 646	100,00	243 066
SNC SEASCAPE 22970 PLOUMAGOAR	50 000	-1 100 862	99,90	-308 041
SAS CS MORLAIX 29210 MORLAIX	7 622	9 363	100,00	116 494
SCI SOLIDOR 22200 GRACES	1 000	186 245	99,00	62 755
SAS CLA MORLAIX 29600 SAINT MARTIN DES CHAMPS	28 000	623 916	100,00	156 393
SCI ANDRE COLIN 22970 PLOUMAGOAR	1 000	34 506	100,00	62 596
SAS CS VANNES 56000 VANNES	8 000	779 918	100,00	426 841
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI COSTARMORIQUE 22970 PLOUMAGOAR	1 200	228 170	33,333	54 895
SCI DU FUTUR 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-77 135	45,00	24 001
GIE POLCO 66000 PERPIGNAN	10 000		25,00	
SCI SCI MICHELET 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-10 233	45,00	15 003
SCI SCI DU GOLF 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-93 443	25,00	39 483
SCI SCI CORNOUAILLE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-137 800	45,00	17 422
SAS VALEOR ACADEMY 22970 PLOUMAGOAR	8 000	-17 204	49,87	39 513
SARL ICEBERG HOLDING 22970 PLOUMAGOAR	7 500	82 403	49,87	50 459
SAS VALEOR INVESTISSEMENTS 22970 PLOUMAGOAR	8 000	1 351 320	50,00	1 461 219
SAS GROUPE VALEOR 22970 PLOUMAGOAR	7 500	77 082	49,87	-69 694
SCI LA ROCHE SUR YON 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-91 681	50,00	-30 419
SCI DE LA BAIE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-3 358	50,00	-3 548
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	7 500	1 124 066	49,87	743 949
SCI IROISE 22200 GRACES	1 000	97 643	49,00	34 738
SCI SCI LA VIREE DES LANDES 22970 PLOUMAGOAR	1 600	260 533	50,00	47 832
SCI DU TAUREAU 22970 PLOUMAGOAR	1 000	95 421	40,00	36 609
SC LVH 22970 PLOUMAGOAR	303 040	81 424	20,00	-5 510
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	542 744	542 744	2 740 967		555 348
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	757 373	757 373	800 149		330 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	772	67		839
Immobilisations incorporelles	772	67		839
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	74 740	240		74 980
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 468	607		2 074
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	76 208	847		77 055
ACTIF IMMOBILISE	76 980	914		77 894

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 428 816 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 572 884		3 572 884
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	252 773	252 773	
Autres	585 846	585 846	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 313	17 313	
TOTAL CREANCES	4 428 816	855 932	3 572 884
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int. courus sur créances rattachées	31 768
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	31 768

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 7 600,00 euros décomposé en 760 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	760	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	760	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
CHAUDET Olivier 29660 CARANTEC	99,86	759,00
CHAUDET Béatrice 29660 CARANTEC	0,13	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 02/05/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 955 264
Résultat de l'exercice précédent	266 610
Prélèvements sur les réserves	338 280
TOTAL DES ORIGINES	2 560 154
Affectations aux réserves	266 610
Distributions	338 280
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 955 264
TOTAL DES AFFECTATIONS	2 560 154

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	7 600				7 600
Réserve légale	800				800
Réserves générales	2 103 426	-71 670	266 610	338 280	2 031 756
Report à Nouveau	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	266 610	-266 610	910 938	266 610	910 938
Dividendes		338 280			
Provisions réglementées	10 837				10 837
Total Capitaux Propres	4 344 537	1 955 264	3 132 811	2 560 154	4 917 195

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 837			10 837
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	10 837			10 837
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 069 570 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	223 967	26 807	138 725	58 435
- à plus de 2 ans à l'origine	306 077	306 077		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 259	1 259		
Dettes fiscales et sociales	215 491	215 491		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	322 776	322 776		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 069 570	872 410	138 725	58 435
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	26 178			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 13 euros.

Charges à payer

	Montant
Intérêts courus	1 726
Dettes rattachées à stés en partic.	7 235
Personnel - dettes provisionnées cp	1 209
Org. sociaux - congés payés/chg soc.	61
Taxe apprentissage	11
Etat - autres charges à payer	3 522
Clients - rrr à accorder	252 773
TOTAL CHARGES A PAYER	266 537

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	17 313		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 313		

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	310 536		310 536
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL CA	310 536		310 536

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	934 098	547 575
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 532	854
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	961 630	548 428
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 570	6 771
Différences négatives de change	6	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11 577	6 771
RESULTAT FINANCIER	950 053	541 658

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	272	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SARL OCF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL OCF. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

■ **Autres informations****Engagements financiers**

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				149 693	149 693
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements				149 693	
Cumul exercices antérieurs				119 109	119 109
Exercice				34 375	34 375
Redevances payées				153 484	153 484
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				34 375	34 375

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 625 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Etats Détaillés

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes**

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
20810000 - Usufruit sci andre colin	1 000		1 000	1 000
28081000 - Amortissement usufruit andre colin		839	-839	-772
	1 000	839	161	228
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Matériel de transport	76 227		76 227	74 740
21830000 - Matériel de bureau et informatique	2 842		2 842	1 593
28182000 - Amortissement matériel de transpor		74 980	-74 980	-74 740
28183000 - Amortissement mat. bureau/informa		2 074	-2 074	-1 468
	79 068	77 055	2 014	126
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
26119110 - Titres de participation gr. valeor	3 750		3 750	3 750
26119120 - Titres de participation glpc	70 180		70 180	70 180
26119220 - Titres de participation aasgard hol	311 375		311 375	311 375
26119340 - Titres de participation brest cuis	21 025		21 025	21 025
26119360 - Titres de participation cs morlaix	327 757		327 757	327 757
26119370 - Titres de participation cla morlaix	55 861		55 861	55 861
26119460 - Titres de participation sci costarm	400		400	400
26119510 - Titres de participation iceberg hol	3 750		3 750	3 750
26119530 - Titres de participation cs vannes	7 990		7 990	7 990
26119550 - Titres de participation sci iroise	490		490	490
26119560 - Titres de participation sci solidor	990		990	990
26119570 - Titres de participation cs st malo	7 990		7 990	7 990
26119660 - Titres de participation eldvarm gmb	110 000		110 000	110 000
26119670 - Titres de participation gie polco	2 500		2 500	2 500
26119680 - Titres de participation valeor cuis	4 000		4 000	4 000
26119690 - Titres de participation seascape	49 950		49 950	49 950
26119740 - Titres de participation sci du taur	400		400	400
26119800 - Titres de participation SCI La Roch	500		500	500
26119900 - Titres de participation Valéor Acad	4 000		4 000	4 000
26119910 - SCI MICHELET	450		450	450
26119940 - Titres participations SCI LA VIREE	314 108		314 108	314 108
26119960 - Titres participation SCI CORNOUAI	450		450	450
26119970 - Titres participation SCI DU FUTUR	450		450	450
26120200 - Titres part. SCI DU GOLF	250		250	250
26120310 - Titres part. SCI DE LA BAIE	500		500	500

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

SARL OCF

Dossier Financier

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
26120320 - Titres part. SCI GOSSINI	500		500	
26120330 - Titre participation BYLAW COMPA	105 000		105 000	105 000
	1 404 616		1 404 616	1 404 116
Créances rattachées à des participations				
26719110 - Créances participations GROUPE V	50 000		50 000	169 172
26719370 - Créances participation André Colin	147 462		147 462	90 579
26719500 - Créances participations ICEBERG h	411 470		411 470	60 000
26719540 - Créances participation sci solidor	139 995		139 995	136 976
26719570 - Créances participation sci iroise	42 196		42 196	67 196
26719660 - Créances participation gie polco	680		680	680
26719690 - Créances participation snc seasca	2 453 509		2 453 509	2 228 894
26719740 - Créances participation sci du taur	61 160		61 160	60 000
26719800 - Créances participation SCI La Roch	84 317		84 317	77 825
26719890 - Créance participations VALEOR AC	41 496		41 496	40 000
26719900 - Créances participation Eldvarm Hol	55 000		55 000	55 000
26719960 - Créances participations SCI CORN	20 748		20 748	20 000
26719970 - Créances part. SCI DU FUTUR	18 479		18 479	18 479
26720310 - Créances part. SCI DE LA BAIE	14 603		14 603	14 103
26780000 - Int. courus sur créances rattachées	31 768		31 768	14 733
	3 572 884		3 572 884	3 053 637
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 057 569	77 894	4 979 675	4 458 107
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières & approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
41000000 - Clients groupe				3 480
41100000 - Clients	252 773		252 773	
	252 773		252 773	3 480
Autres créances				
43860100 - Taxe apprentissage				1
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices				75 781
44562000 - Tva déductible s/immobilisations	250		250	
44566000 - Tva déductible sur marchandises	666		666	65
44571010 - Tva collectée 20%				2 166
44586100 - Tva sur factures non parvenues				120
44587200 - Tva sur avoir à établir	42 129		42 129	
45100000 - Groupe	342 801		342 801	117 018
45516800 - Compte cour. VALEOR INVESTISS	200 000		200 000	
	585 846		585 846	195 151
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
50310000 - Fortuneo	25		25	25
50813000 - Placements livret trésorerie	6 576		6 576	6 576
	6 601		6 601	6 601

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Disponibilités				
51211000 - ARKEA	118 385		118 385	76 206
51211300 - SPENDESK	5 132		5 132	6 955
51212000 - BPGO	11 983		11 983	5 641
51214000 - CAISSE EPARGNE	5 920		5 920	6 907
51215000 - Crédit Agricole	3 138		3 138	8 169
	144 557		144 557	103 878
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	17 313		17 313	42 012
	17 313		17 313	42 012
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 007 090		1 007 090	351 122
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	6 064 659	77 894	5 986 765	4 809 229

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
10130000 - Capital souscrit - appelé, versé	7 600	7 600
	7 600	7 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
10610000 - Réserve légale	800	800
	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
10680000 - Autres réserves	2 031 756	2 103 426
	2 031 756	2 103 426
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	1 955 264	1 955 264
	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	910 938	266 610
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
14500000 - Amortissements dérogatoires	10 837	10 837
	10 837	10 837
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 917 195	4 344 537
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16410100 - Prêt BPGO 9020983 Achat Virée des L	223 967	249 875
16410200 - Emprunts auprès des établissements		270
	223 967	250 145
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
16880000 - Intérêts courus	1 726	1 931
17112200 - Dettes participation aasgard holdi		1 396
17113400 - Dettes participation brest cuisines	131 591	180 000
17114600 - Dettes participations SCI Costarmor	60 000	
17115300 - Dettes participation cs vannes	104 525	
17119600 - Dettes Part SCI VIREE DES LANDES	500	
17122000 - Dettes part. SCI GOSSINI	500	
17880000 - Dettes rattachées à stés en partic.	7 235	
45512200 - Compte courant AASGARD HOLDING	69 990	

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

 Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
45515300 - Compte courant Béatrice CHAUDET	13	13
	376 080	183 340
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - acomptes sur commandes		16 478
		16 478
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	1 259	116
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues		720
	1 259	836
Dettes fiscales et sociales		
42100100 - Personnel - remunerations dues		333
42500100 - Acomptes	3 976	
42820100 - Personnel - dettes provisionnées cp	1 209	1 155
43100100 - Urssaf	214	207
43720100 - Mutuelle	90	85
43730100 - Retraite arrco	40	39
43780100 - Prévoyance	30	57
43820100 - Org.sociaux - congés payés/chg soc.	61	51
43860000 - Charges sociales - charges à payer		2 600
43860100 - Taxe apprentissage	11	
44210000 - Prélèvement à la source	229	286
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	149 379	
44551000 - Tva à décaisser	56 731	4 288
44571010 - Tva collectée 20%		
44860000 - Etat - autres charges à payer	3 522	4 794
	215 491	13 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41980000 - Clients - rrr à accorder	252 773	
	252 773	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 069 570	464 692
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 986 765	4 809 229

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
70110000 - Ventes produit finis (ou groupe) a		-10 832	-100,00
70610000 - Prestations adminis. & commerciales	310 536	415 343	-25,23
	310 536	404 511	-23,23
Chiffre d'affaires net	310 536	404 511	-23,23
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79110000 - Transfert affectant marge comm.		2 192	-100,00
		2 192	-100,00
Autres produits			
75800000 - Produits divers gestion courante	52	5 165	-99,00
	52	5 165	-99,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	310 588	411 868	-24,59
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60613000 - Carburant	3 416	6 459	-47,11
60640000 - Fournitures de bureau	572	166	245,12
61223000 - Crédit bail véhicules	34 375	54 999	-37,50
61351000 - Locations de matériel technique	123		
61550000 - Entretien/réparation bien mobilier	9 969	14 755	-32,44
61612000 - Assurance véhicules	3 304	3 714	-11,05
61850000 - Séminaires		400	-100,00
62260000 - Honoraires comptables	3 247	3 092	5,01
62261000 - Honoraires juridiques	810	592	36,93
62262000 - Honoraires paie	434	315	37,68
62264000 - Autres honoraires	11 570	1 000	NS
62510000 - Déplacements du personnel	4 552	33 721	-86,50
62570000 - Réceptions	14 338	4 926	191,10
62620000 - Téléphone	1 586	4 071	-61,04
62780000 - Services bancaires	2 118	2 737	-22,63
	90 414	130 947	-30,95
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330000 - Formation continue	65	137	-52,25
63350100 - Taxe d'apprentissage magasin	81	183	-55,87
63511000 - Cvae	-1 252	2 409	-151,97
63512000 - Cfe	695	1 479	-53,01
63514000 - Taxes sur les véhicules sociétés	3 522	4 808	-26,75
63540000 - Droits d'enregistrement & timbres		3	-100,00
	3 111	9 019	-65,50
Salaires et Traitements			
64110100 - Salaires, appointements	11 898	14 902	-20,15
64112000 - Salaire gérance	158 303	482 165	-67,17
64112010 - Csg non déductible gérant	17 493		

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois	Var. abs. (%)
64112100 - Csg déductible gérant	41 018	69 747	-41,19
64112200 - cotisations gérant - ssi	107 102	130 509	-17,94
64112210 - Contrib formation prof dirigeant	110		
64112300 - Cotisations gérant - mutuelle	4 627	6 928	-33,21
64112400 - Cotisations gérant - prévoyance	18 537	24 716	-25,00
64112500 - Cotisations gérant - retraite facul	597	896	-33,33
64120100 - Var. provision congés payés	54	249	-78,31
	359 740	730 111	-50,73
Charges sociales			
64510100 - Cotisations urssaf	-453	-570	-20,48
64520100 - Prévoyance	298	760	-60,84
64530100 - Cotisations retraite	1	1	-21,59
64540100 - Cotisations pôle emploi	500	626	-20,15
64550100 - Var. charges sociales s/ congés	10	22	-54,96
64760000 - Pee salariés	9 478	14 526	-34,75
	9 833	15 365	-36,00
Amortissements et provisions			
68111000 - Dot. amort. immo. incorporelles	307	89	245,14
68112000 - Dot. amort. immo. corp. autre unité	607	11 547	-94,74
	914	11 636	-92,15
Autres charges			
65800000 - Charges diverses de gest. courante	393	159	147,45
65810000 - Charges diverses refacturées		-310	-100,00
	393	-151	-359,66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	464 405	896 927	-48,22
RESULTAT D'EXPLOITATION	-153 817	-485 059	-68,29
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
75500000 - Quotes-parts résult. faites commun	55 348	90 579	-38,90
	55 348	90 579	-38,90
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
76110000 - Revenus des titres de participation	830 010	499 733	66,09
76170000 - Produits sur créances gp mère/fille	104 088	47 841	117,57
	934 098	547 575	70,59
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000 - Revenus des placements		852	-100,00
76800000 - Autres produits financiers		2	-100,00
76880000 - Produits sur créances groupe fille	27 532		
	27 532	854	NS
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	961 630	548 428	75,34
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois	Var. abs. (%)
Intérêts et charges assimilées			
66116000 - Intérêts des emprunts	4 094	6 418	-36,21
66150000 - Intérêts comptes courants associés	7 235	82	NS
66160000 - Agios bancaires	242	271	-10,72
	11 570	6 771	70,89
Différences négatives de change			
66600000 - Pertes de change	6		
	6		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	11 577	6 771	70,98
RESULTAT FINANCIER	1 005 402	632 237	59,02
RESULTAT COURANT avant impôts	851 585	147 179	478,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67120000 - Pénalités, amendes non déductibles	272	450	-39,56
	272	450	-39,56
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	272	450	-39,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-272	-450	-39,56
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - Impôts sur les bénéfices	169 079		
69890000 - Intégration fiscale - produits	-228 704	-119 881	90,78
	-59 625	-119 881	-50,26
RESULTAT DE L'EXERCICE	910 938	266 610	241,67

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Dossier de gestion

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes**

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/12/22 16 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	310 536	100,00	404 511	100,00	-93 975	-23,23
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	310 536	100,00	404 511	100,00	-93 975	-23,23
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	310 536	100,00	404 511	100,00	-93 975	-23,23
MARGE BRUTE GLOBALE	310 536	100,00	404 511	100,00	-93 975	-23,23
Autres achats et charges externes	90 414	29,12	130 947	32,37	-40 533	-30,95
VALEUR AJOUTEE	220 122	70,88	273 564	67,63	-53 442	-19,54
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	3 111	1,00	9 019	2,23	-5 908	-65,50
Charges de personnel	369 573	119,01	745 476	184,29	-375 904	-50,42
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-152 562	-49,13	-480 931	-118,89	328 370	-68,28
Reprises s/ charges et Transferts			2 192	0,54	-2 192	-100,00
Autres produits	52	0,02	5 165	1,28	-5 113	-99,00
Dot. amortissements et provisions	914	0,29	11 636	2,88	-10 722	-92,15
Autres charges	393	0,13	-151	-0,04	544	-359,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	-153 817	-49,53	-485 059	-119,91	331 242	-68,29
Quote part résultat en commun	55 348	17,82	90 579	22,39	-35 231	-38,90
Produits financiers	961 630	309,67	548 428	135,58	413 202	75,34
Charges financières	11 577	3,73	6 771	1,67	4 806	70,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	851 585	274,23	147 179	36,38	704 406	478,61
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	272	0,09	450	0,11	-178	-39,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-272	-0,09	-450	-0,11	178	-39,56
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-59 625	-19,20	-119 881	-29,64	60 256	-50,26
RESULTAT DE L'EXERCICE	910 938	293,34	266 610	65,91	644 328	241,67

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

 Flux financiers

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	911 852	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	911 852	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	144 172	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les assoc		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	122 750	
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	1 178 774	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		338 280
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		355 793
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		666 654
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		26 178
TOTAL DES EMPLOIS		1 386 905
Variation du fonds de roulement net global		208 131

	31/12/2023	31/12/2022	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	252 773	3 480	249 293	
Autres créances	43 045	78 133		35 089
Comptes de régularisation	17 313	42 012		24 699
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes		16 478	16 478	
Fournisseurs, comptes rattachés	1 259	836		423
Dettes fiscales et sociales	215 491	13 893		201 598
Autres dettes	252 773			252 773
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				248 810
Variation de la trésorerie active	151 158	110 479	40 679	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			40 679	
Variation du fonds de roulement net global				208 131

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	910 938	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	914	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	911 852	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	144 172	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	122 750	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	266 922	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		338 280
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé des biens financés par crédit-bail		666 654
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		355 793
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		26 178
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		1 386 905
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	110 479	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		97 652
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Augmentation de l'en-cours clients		249 293
Diminution des autres créances	59 788	
Diminution des acomptes reçus		16 478
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	423	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	201 598	
Augmentation des autres dettes	252 773	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	248 810	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	151 158	

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes

■ Analyse du bilan

	31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	1 000	1 000
Immobilisations corporelles	79 068	76 333
Immobilisations financières	4 977 500	4 457 753
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	5 057 569	4 535 086
RESSOURCES		
Capital et réserves	3 452 619	3 950 072
Rétention de résultat	77 894	76 980
Résultat	910 938	266 610
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées	10 837	10 837
Provisions pour risques et charges		
Comptes courants d'associés	70 003	13
Total Capitaux Propres	4 522 290	4 304 512
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-535 278	-230 575
Emprunts et dettes assimilées	530 044	433 472
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	-5 234	202 897
Stocks et en cours		
Créances clients	252 773	3 480
Autres créances	43 045	78 133
Comptes de régularisation	17 313	42 012
Total Créances	313 131	123 625
Dettes fournisseurs	1 259	836
Dettes fiscales et sociales	215 491	13 893
Autres dettes	252 773	16 478
Comptes de régularisation		
Total Dettes	469 523	31 207
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-156 392	92 418
Trésorerie active	151 158	110 479
Trésorerie passive		
TRESORERIE	151 158	110 479

Pour le Collège
des Commissaires
aux Comptes