

OCF

Société à responsabilité limitée au capital de 7 600 euros
Siège social : Impasse du Goëlo
22970 PLOUMAGOAR
435 327 382 RCS SAINT-BRIEUC
(la « **Société** »)

**PROCÈS-VERBAL DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2025**

EXTRAIT

[...]

DEUXIEME RÉOLUTION

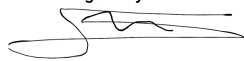
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 652 216,59 euros en totalité au poste « Autres réserves », dont le solde est ainsi porté à 2 918 350,28 euros.

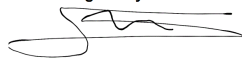
[...]

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

CERTIFIE CONFORME
La Gérance
M. Olivier CHAUDET

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

Bilan	Certifiés conformes		DocuSigned by:  E732948BC01445F...	
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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	906	94	161
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	82 510	79 454	3 056	2 014
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 484 116		1 484 116	1 404 616
Créances rattachées à des participations	3 479 097		3 479 097	3 572 884
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 046 723	80 360	4 966 364	4 979 675
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	234 406		234 406	252 773
Autres créances	538 963		538 963	585 846
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 601		1 601	6 601
Disponibilités	130 860		130 860	144 557
Charges constatés d'avance (3)				17 313
TOTAL ACTIF CIRCULANT	905 830		905 830	1 007 090
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	5 952 553	80 360	5 872 194	5 986 765
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 604 414	2 031 756
Report à nouveau	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	652 217	910 938
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 837	10 837
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 231 131	4 917 195
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)	297 613	223 967
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 972	376 080
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 226	1 259
Dettes fiscales et sociales	91 845	215 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	234 406	252 773
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	641 062	1 069 570
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 872 194	5 986 765
(1) Dont à plus d'un an (a)	258 026	197 160
(1) Dont à moins d'un an (a)	383 037	872 410
(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		

■

Compte de résultat

Certifiés
conformes

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	306 911	310 536
Chiffre d'affaires net	306 911	310 536
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits	3	52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	306 914	310 588
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	171 257	90 414
Impôts, taxes et versements assimilés	6 797	3 111
Salaires et Traitements	390 308	359 740
Charges sociales	6 910	9 833
Amortissements et provisions	2 466	914
Autres charges	213	393
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	577 950	464 405
RESULTAT D'EXPLOITATION	-271 035	-153 817
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	62 596	55 348
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	805 410	934 098
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	3 674	27 532
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	809 084	961 630
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	8 718	11 570
Différences négatives de change	96	6
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	8 814	11 577
RESULTAT FINANCIER	862 867	1 005 402
RESULTAT COURANT avant impôts	591 832	851 585
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

■

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	727	272
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	727	272
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-727	-272
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-61 112	-59 625
RESULTAT DE L'EXERCICE	652 217	910 938

Certifiés
conformes

DocuSigned by:

E732948BC01445F...

Annexe

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 872 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 652 217 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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

* Mobilier : 10 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

■ Règles et méthodes comptables

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 2024

■ 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	76 227			76 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 842	3 442		6 283
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 068	3 442		82 510
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 977 500	506 421	520 708	4 963 213
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 977 500	506 421	520 708	4 963 213
ACTIF IMMOBILISE	5 057 569	509 863	520 708	5 046 723

■ 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		3 442	506 421	509 863
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 442	506 421	509 863
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			520 708	520 708
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			520 708	520 708

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

■ 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	99 452	54,933	-3 425
EURL CS SAINT MALO 22200 GRACES	8 000	195 436	100,00	96 699
SAS BREST CUISINES 29200 BREST	8 000	604 344	100,00	242 631
SNC SEASCAPE 22970 PLOUMAGOAR	50 000	-1 722 741	99,90	-313 837
SAS CS MORLAIX 29210 MORLAIX	7 622	251 672	100,00	125 814
SCI SOLIDOR 22200 GRACES	1 000	322 323	99,00	73 324
SAS CLA MORLAIX 29600 SAINT MARTIN DES CHAMPS	28 000	851 885	100,00	71 575
SAS CS VANNES 56000 VANNES	8 000	1 589 882	100,00	483 123
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI COSTARMORIQUE 22970 PLOUMAGOAR	1 200	344 072	33,333	61 007
SCI DU FUTUR 22970 PLOUMAGOAR	1 000	19 983	45,00	33 151
GIE POLCO 66000 PERPIGNAN	10 000	36 576	25,00	36 576
SCI SCI MICHELET 22970 PLOUMAGOAR	1 000	23 243	45,00	18 473
SCI SCI DU GOLF 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-3 804	25,00	50 156
SCI SCI CORNOUAILLE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-63 240	50,00	57 137
SAS VALEOR ACADEMY 22970 PLOUMAGOAR	8 000	20 669	49,87	-1 640
SARL ICEBERG HOLDING 22970 PLOUMAGOAR	7 500	434 324	49,87	301 462
SAS VALEOR INVESTISSEMENTS 22970 PLOUMAGOAR	8 000	1 567 957	50,00	-1 044 582
SAS GROUPE VALEOR 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-4 382	49,87	-11 770
SCI LA ROCHE SUR YON 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-145 843	50,00	-23 743
SCI DE LA BAIE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-9 159	50,00	-2 253
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	7 500	1 999 895	49,87	593 878
SCI IROISE 22200 GRACES	1 000	171 046	49,00	38 665
SCI SCI LA VIREE DES LANDES 22970 PLOUMAGOAR	1 600	335 730	50,00	27 364
SCI DU TAUREAU 22970 PLOUMAGOAR	1 000	187 144	50,00	55 113
SC LVH 22970 PLOUMAGOAR	303 040	70 525	20,00	-1 598
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

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 %)	541 744	541 744	2 896 026		250 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	836 872	836 872	781 138		390 000
- 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	839	67		906
Immobilisations incorporelles	839	67		906
- 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	74 980	1 246		76 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 074	1 153		3 227
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	77 055	2 399		79 454
ACTIF IMMOBILISE	77 894	2 466		80 360

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 252 466 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	3 479 097		3 479 097
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	234 406	234 406	
Autres	538 963	538 963	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
TOTAL CREANCES	4 252 466	773 369	3 479 097
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int. courus sur créances rattachées	72 944
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	72 944

■ 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 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 955 264
Résultat de l'exercice précédent	910 938
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	2 866 202
Affectations aux réserves	572 658
Distributions	338 280
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 955 264
TOTAL DES AFFECTATIONS	2 866 202

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	7 600				7 600
Réserve légale	800				800
Réserves générales	2 031 756	572 658	572 658		2 604 414
Report à Nouveau	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	910 938	-910 938	652 217	910 938	652 217
Dividendes		338 280			
Provisions réglementées	10 837				10 837
Total Capitaux Propres	4 917 195	1 955 264	3 180 139	2 866 202	5 231 131

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 641 062 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				
- à plus de 2 ans à l'origine	297 613	39 588	194 741	63 285
Emprunts et dettes financières divers	10 972	10 972		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	6 226	6 226		
Dettes fiscales et sociales	91 845	91 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	234 406	234 406		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	641 062	383 037	194 741	63 285
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	26 354			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 080
Intérêts courus	1 527
Dettes rattachées à stés en partic.	4 854
Personnel - dettes provisionnées cp	1 243
Org.sociaux - congés payés/chg soc.	50
Charges sociales - charges à payer	10 397
Etat - autres charges à payer	194
Clients - rrr à accorder	234 406
TOTAL CHARGES A PAYER	253 751

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	15 899		15 899
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	291 012		291 012
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL CA	306 911		306 911

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	805 410	934 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 674	27 532
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	809 084	961 630
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 718	11 570
Différences négatives de change	96	6
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	8 814	11 577
RESULTAT FINANCIER	800 271	950 053

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	727	

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.

■

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 50 parts de la SCI LA VIREE DES LANDES	325 000
Total autres engagements donnés	325 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	325 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	325 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 779 euros
Lengagement de retraite s'élève à 1 778,91 € au 31/12/2024.

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

XO AUDIT
70 rue Anita Conti
56000 VANNES



L.G.M.A
3b Félix Le Dantec
29000 QUIMPER

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

* * *

SOMMAIRE

- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce

■ COMMISSARIAT AUX COMPTES
■ AUDIT

70, RUE ANITA CONTI
BP 387
56009 VANNES CEDEX
TÉL. 02 97 63 42 79
FAX. 02 97 40 30 88
vannes@xoconseil.fr
www.xoconseil.fr



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 2024)

(ce rapport contient 24 pages)

■ COMMISSARIAT AUX COMPTES
■ AUDIT

70, RUE ANITA CONTI
BP 387
56009 VANNES CEDEX
TÉL. 02 97 63 42 79
FAX. 02 97 40 30 88
vannes@xoconseil.fr
www.xoconseil.fr



Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OCF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 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 2024 s'établit à 1.484.116 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.

Autres informations

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

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 16 juin 2025

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.

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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	906	94	161
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	82 510	79 454	3 056	2 014
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 484 116		1 484 116	1 404 616
Créances rattachées à des participations	3 479 097		3 479 097	3 572 884
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 046 723	80 360	4 966 364	4 979 675
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	234 406		234 406	252 773
Autres créances	538 963		538 963	585 846
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 601		1 601	6 601
Disponibilités	130 860		130 860	144 557
Charges constatés d'avance (3)				17 313
TOTAL ACTIF CIRCULANT	905 830		905 830	1 007 090
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	5 952 553	80 360	5 872 194	5 986 765
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

■ Bilan

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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 contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 604 414	2 031 756
Report à nouveau	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	652 217	910 938
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 837	10 837
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 231 131	4 917 195
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)	297 613	223 967
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 972	376 080
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 226	1 259
Dettes fiscales et sociales	91 845	215 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	234 406	252 773
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	641 062	1 069 570
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 872 194	5 986 765
(1) Dont à plus d'un an (a)	258 026	197 160
(1) Dont à moins d'un an (a)	383 037	872 410
(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		

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	306 911	310 536
Chiffre d'affaires net	306 911	310 536
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits	3	52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	306 914	310 588
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	171 257	90 414
Impôts, taxes et versements assimilés	6 797	3 111
Salaires et Traitements	390 308	359 740
Charges sociales	6 910	9 833
Amortissements et provisions	2 466	914
Autres charges	213	393
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	577 950	464 405
RESULTAT D'EXPLOITATION	-271 035	-153 817
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	62 596	55 348
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	805 410	934 098
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	3 674	27 532
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	809 084	961 630
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	8 718	11 570
Différences négatives de change	96	6
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	8 814	11 577
RESULTAT FINANCIER	862 867	1 005 402
RESULTAT COURANT avant impôts	591 832	851 585
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	727	272
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	727	272
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-727	-272
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-61 112	-59 625
RESULTAT DE L'EXERCICE	652 217	910 938

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 872 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 652 217 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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

* Mobilier : 10 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

X.O. AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367
56009 VANNES CEDEX

Tél 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

■ Règles et méthodes comptables

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 2024

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 12 000 €
70 rue Anita Conti BP 367
56009 VANNES CEDEX
Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS VANNES 388 960 288

■ 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	76 227			76 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 842	3 442		6 283
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 068	3 442		82 510
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 977 500	506 421	520 708	4 963 213
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 977 500	506 421	520 708	4 963 213
ACTIF IMMOBILISE	5 057 569	509 863	520 708	5 046 723

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ 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		3 442	506 421	509 863
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 442	506 421	509 863
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			520 708	520 708
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			520 708	520 708

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ 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	99 452	54,933	-3 425
EURL CS SAINT MALO 22200 GRACES	8 000	195 436	100,00	96 699
SAS BREST CUISINES 29200 BREST	8 000	604 344	100,00	242 631
SNC SEASCAPE 22970 PLOUMAGOAR	50 000	-1 722 741	99,90	-313 837
SAS CS MORLAIX 29210 MORLAIX	7 622	251 672	100,00	125 814
SCI SOLIDOR 22200 GRACES	1 000	322 323	99,00	73 324
SAS CLA MORLAIX 29600 SAINT MARTIN DES CHAMPS	28 000	851 885	100,00	71 575
SAS CS VANNES 56000 VANNES	8 000	1 589 882	100,00	483 123
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI COSTARMORIQUE 22970 PLOUMAGOAR	1 200	344 072	33,333	61 007
SCI DU FUTUR 22970 PLOUMAGOAR	1 000	19 983	45,00	33 151
GIE POLCO 66000 PERPIGNAN	10 000	36 576	25,00	36 576
SCI SCI MICHELET 22970 PLOUMAGOAR	1 000	23 243	45,00	18 473
SCI SCI DU GOLF 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-3 804	25,00	50 156
SCI SCI CORNOUAILLE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-63 240	50,00	57 137
SAS VALEOR ACADEMY 22970 PLOUMAGOAR	8 000	20 669	49,87	-1 640
SARL ICEBERG HOLDING 22970 PLOUMAGOAR	7 500	434 324	49,87	301 462
SAS VALEOR INVESTISSEMENTS 22970 PLOUMAGOAR	8 000	1 567 957	50,00	-1 044 582
SAS GROUPE VALEOR 22970 PLOUMAGOAR	7 500	-4 382	49,87	-11 770
SCI LA ROCHE SUR YON 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-145 843	50,00	-23 743
SCI DE LA BAIE 22970 PLOUMAGOAR	1 000	-9 159	50,00	-2 253
SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	7 500	1 999 895	49,87	593 878
SCI IROISE 22200 GRACES	1 000	171 046	49,00	38 665
SCI SCI LA VIREE DES LANDES 22970 PLOUMAGOAR	1 600	335 730	50,00	27 364
SCI DU TAUREAU 22970 PLOUMAGOAR	1 000	187 144	50,00	55 113
SC LVH 22970 PLOUMAGOAR	303 040	70 525	20,00	-1 598
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				

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ 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 %)	541 744	541 744	2 896 026		250 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	836 872	836 872	781 138		390 000
- 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	839	67		906
Immobilisations incorporelles	839	67		906
- 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	74 980	1 246		76 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 074	1 153		3 227
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	77 055	2 399		79 454
ACTIF IMMOBILISE	77 894	2 466		80 360

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 252 466 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	3 479 097		3 479 097
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	234 406	234 406	
Autres	538 963	538 963	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
TOTAL CREANCES	4 252 466	773 369	3 479 097
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int. courus sur créances rattachées	72 944
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	72 944

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288

■ 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 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 955 264
Résultat de l'exercice précédent	910 938
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	2 866 202
Affectations aux réserves	572 658
Distributions	338 280
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 955 264
TOTAL DES AFFECTATIONS	2 866 202

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	7 600				7 600
Réserve légale	800				800
Réserves générales	2 031 756	572 658	572 658		2 604 414
Report à Nouveau	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264	1 955 264
Résultat de l'exercice	910 938	-910 938	652 217	910 938	652 217
<i>Dividendes</i>		338 280			
Provisions réglementées	10 837				10 837
Total Capitaux Propres	4 917 195	1 955 264	3 180 139	2 866 202	5 231 131

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				

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 641 062 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				
- à plus de 2 ans à l'origine	297 613	39 588	194 741	63 285
Emprunts et dettes financières divers	10 972	10 972		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	6 226	6 226		
Dettes fiscales et sociales	91 845	91 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	234 406	234 406		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	641 062	383 037	194 741	63 285
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	26 354			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 080
Intérêts courus	1 527
Dettes rattachées à stés en partic.	4 854
Personnel - dettes provisionnées cp	1 243
Org.sociaux - congés payés/chg soc.	50
Charges sociales - charges à payer	10 397
Etat - autres charges à payer	194
Clients - rrr à accorder	234 406
TOTAL CHARGES A PAYER	253 751

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 12 000 €

70 rue Anita Conti BP 367

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS VANNES 388 960 288

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	15 899		15 899
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	291 012		291 012
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL CA	306 911		306 911

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	805 410	934 098
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 674	27 532
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	809 084	961 630
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 718	11 570
Différences négatives de change	96	6
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	8 814	11 577
RESULTAT FINANCIER	800 271	950 053

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	727	

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.

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 50 parts de la SCI LA VIREE DES LANDES	325 000
Total autres engagements donnés	325 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	325 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	325 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 779 euros

L'engagement de retraite s'élève à 1 778,91 € au 31/12/2024.

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

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 12 000 €
 70 rue Anita Conti BP 367
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS VANNES 388 960 288