

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST BRIEUC atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00868

Numéro SIREN : 435 327 382

Nom ou dénomination : OCF

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2023 sous le numéro de dépôt 5251

**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 2 MAI 2023**

### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

#### **DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 266 610 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : .....266 610 euros  
Qui sera affectée en totalité au compte « Autres réserves »

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 décembre 2019 :**

Montant des dividendes distribués : 160 000 euros, soit 210, 5263 euros par titre.  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 160 000 euros

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 mai 2023**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
La Gérance

A handwritten signature in dark ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop on the left and a stylized 'AM' or similar mark on the right.

## Bilan

|                                            | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/2022 | Net au<br>31/08/2021 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                  |                                 |                      |                      |
| Capital souscrit non appelé                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                    |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>       |                  |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                      |                  |                                 |                      |                      |
| Frais de développement                     |                  |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets, droit similaire      |                  |                                 |                      |                      |
| Fonds commercial (1)                       |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles       | 1 000            | 772                             | 228                  | 317                  |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp.           |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>         |                  |                                 |                      |                      |
| Terrains                                   |                  |                                 |                      |                      |
| Constructions                              |                  |                                 |                      |                      |
| Installations techniques, Mat. Outil.      |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles         | 76 333           | 76 208                          | 126                  | 11 672               |
| Immobilisations en cours                   |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes/Imm.Corp.              |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>     |                  |                                 |                      |                      |
| Participations évaluées                    |                  |                                 |                      |                      |
| Autres participations                      | 1 404 116        |                                 | 1 404 116            | 1 299 116            |
| Créances rattachées à des participations   | 3 053 637        |                                 | 3 053 637            | 2 842 868            |
| Autres titres immobilisés                  |                  |                                 |                      |                      |
| Prêts                                      |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations financières         |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>4 535 086</b> | <b>76 980</b>                   | <b>4 458 107</b>     | <b>4 153 973</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                  |                  |                                 |                      |                      |
| Matières premières & approvisionnements    |                  |                                 |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services) |                  |                                 |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis           |                  |                                 |                      |                      |
| Marchandises                               |                  |                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes versés/com.            |                  |                                 |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                        |                  |                                 |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés               | 3 480            |                                 | 3 480                | 88 421               |
| Autres créances                            | 195 151          |                                 | 195 151              | 249 315              |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                  |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement            | 6 601            |                                 | 6 601                | 585 025              |
| Disponibilités                             | 103 878          |                                 | 103 878              | 64 654               |
| Charges constatés d'avance (3)             | 42 012           |                                 | 42 012               | 733                  |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>351 122</b>   |                                 | <b>351 122</b>       | <b>988 148</b>       |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler        |                  |                                 |                      |                      |
| Primes de rembt obligations                |                  |                                 |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                         | <b>4 886 208</b> | <b>76 980</b>                   | <b>4 809 229</b>     | <b>5 142 121</b>     |
| (1) Dont droit au bail                     |                  |                                 |                      |                      |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                  |                                 |                      |                      |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)             |                  |                                 |                      |                      |

COPIE CERTIFIEE CONFORME



## Bilan

|                                                                        | Net au<br>31/12/2022 | Net au<br>31/08/2021 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                          |                      |                      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                      |                      |
| 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                                                        | 2 103 426            | 2 103 426            |
| Report à nouveau                                                       | 1 955 264            | 2 223 231            |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                          | <b>266 610</b>       | <b>-3 467</b>        |
| Subventions d'investissement                                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                | 10 837               | 10 837               |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>4 344 537</b>     | <b>4 342 427</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                                      |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                      |                      |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 250 145              | 329 148              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 183 340              | 252 073              |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     | 16 478               |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 836                  | 6 070                |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 13 893               | 212 403              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                      |                      |
| Autres dettes                                                          |                      |                      |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>464 692</b>       | <b>799 694</b>       |
| Ecarts de conversion passif                                            |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                    | <b>4 809 229</b>     | <b>5 142 121</b>     |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 223 967              | 799 694              |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 240 725              |                      |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                      | 30 797               |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                      |                      |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |                      |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

## SARL OCF

## Dossier Financier

## Compte de résultat

|                                                        | du 01/09/21<br>au 31/12/22<br>16 mois | du 01/09/20<br>au 31/08/21<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises                                 |                                       |                                       |
| Production vendue                                      | 404 511                               | 386 321                               |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                          | <b>404 511</b>                        | <b>386 321</b>                        |
| Production stockée                                     |                                       |                                       |
| Production immobilisée                                 |                                       |                                       |
| Subventions d'exploitation                             |                                       |                                       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges       | 2 192                                 |                                       |
| Autres produits                                        | 5 165                                 | 8 125                                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>411 868</b>                        | <b>394 446</b>                        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                                 |                                       |                                       |
| Variation de stock                                     |                                       |                                       |
| Achats de matières premières et autres appro.          |                                       |                                       |
| Variation de stock (m.p.)                              |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes                       | 130 947                               | 112 350                               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                  | 9 019                                 | 64 302                                |
| Salaires et Traitements                                | 730 111                               | 434 793                               |
| Charges sociales                                       | 15 365                                | 89 616                                |
| Amortissements et provisions                           | 11 636                                | 15 689                                |
| Autres charges                                         | -151                                  | 6 325                                 |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>896 927</b>                        | <b>723 075</b>                        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         | <b>-485 059</b>                       | <b>-328 628</b>                       |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun       |                                       |                                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  | 90 579                                |                                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                                       |                                       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             |                                       |                                       |
| De participation                                       | 547 575                               | 152 596                               |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. |                                       |                                       |
| Autres intérêts et produits assimilés                  | 854                                   | 557                                   |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges    |                                       |                                       |
| Différence positive de change                          |                                       |                                       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.    |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>548 428</b>                        | <b>153 153</b>                        |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             |                                       |                                       |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.  |                                       |                                       |
| Intérêts et charges assimilées                         | 6 771                                 | 8 860                                 |
| Différences négatives de change                        |                                       |                                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.   |                                       |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>6 771</b>                          | <b>8 860</b>                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              | <b>632 237</b>                        | <b>144 293</b>                        |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   | <b>147 179</b>                        | <b>-184 335</b>                       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                              |                                       |                                       |
| Sur opération en capital                               |                                       | 9 000                                 |

## Compte de résultat

|                                                       | du 01/09/21<br>au 31/12/22<br>16 mois | du 01/09/20<br>au 31/08/21<br>12 mois |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges |                                       |                                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                   |                                       | <b>9 000</b>                          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                             | 450                                   | 580                                   |
| Sur opération en capital                              |                                       | 19                                    |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. |                                       |                                       |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                  | <b>450</b>                            | <b>599</b>                            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                          | <b>-450</b>                           | <b>8 401</b>                          |
| Participation des salariés                            |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices                              | -119 881                              | -172 467                              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                         | <b>266 610</b>                        | <b>-3 467</b>                         |

## Annexe

**Exercice du 01/09/2021 au 31/12/2022**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 4 809 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 266 610 euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/12/2022.

La durée de l'exercice a changé d'un exercice sur l'autre pour les raisons suivantes :  
- Exercice de 16 mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 : 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

## Règles et méthodes comptables

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.

## 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.

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice couvre la période du 1er septembre 2021 au 31 décembre 2022, soit une période de 16 mois.

## ■ Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | en fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |                |                |                      |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 1 000                  |                |                | 1 000                |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>                                | <b>1 000</b>           |                |                | <b>1 000</b>         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |                |                |                      |
| - 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                 |                |                | 74 740               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 1 593                  |                |                | 1 593                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>76 333</b>          |                |                | <b>76 333</b>        |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |                |                |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 4 141 984              | 732 914        | 417 145        | 4 457 753            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |                |                |                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                 | <b>4 141 984</b>       | <b>732 914</b> | <b>417 145</b> | <b>4 457 753</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 219 318</b>       | <b>732 914</b> | <b>417 145</b> | <b>4 535 086</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 732 914                        | 732 914        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>732 914</b>                 | <b>732 914</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  |                                | 417 145                        | 417 145        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                | <b>417 145</b>                 | <b>417 145</b> |
|                                      |                                  |                                |                                |                |

## ■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

## Notes sur le bilan

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                                                                                      | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que Capital | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultats<br>du dernier<br>exercice clos |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT<br/>LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>                                     |         |                                           |                                     |                                          |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                                                                                    |         |                                           |                                     |                                          |
| SARL GROUPE LE PEUCH CHAUDET 22970 PLOUMAGOAR                                                                        | 7 500   | 35 003                                    | 54,933                              | 31 639                                   |
| EURL CS SAINT MALO 22200 GRACES                                                                                      | 8 000   | 137 713                                   | 99,88                               | -143 518                                 |
| SAS BREST CUISINES 29200 BREST                                                                                       | 8 000   | 535 669                                   | 99,875                              | 32 976                                   |
| SNC SEASCAPE 22970 PLOUMAGOAR                                                                                        | 50 000  | -855 416                                  | 99,90                               | -245 447                                 |
| SAS CS MORLAIX 29210 MORLAIX                                                                                         | 7 622   | -105 552                                  | 99,80                               | 114 916                                  |
| SCI SOLIDOR 22200 GRACES                                                                                             | 1 000   | 138 441                                   | 99,00                               | 47 804                                   |
| SAS CLA MORLAIX 29600 SAINT MARTIN DES CHAMPS                                                                        | 28 000  | 526 835                                   | 99,94                               | 97 082                                   |
| SAS CS VANNES 56000 VANNES                                                                                           | 8 000   | 695 515                                   | 99,875                              | 284 404                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %)                                                                      |         |                                           |                                     |                                          |
| SCI COSTARMORIQUE 22970 PLOUMAGOAR                                                                                   | 1 200   | 359 346                                   | 33,333                              | 48 824                                   |
| SCI DU FUTUR 22970 PLOUMAGOAR                                                                                        | 1 000   | -94 642                                   | 45,00                               | 17 507                                   |
| GIE POLCO 66000 PERPIGNAN                                                                                            | 10 000  |                                           | 25,00                               |                                          |
| SCI SCI MICHELET 22970 PLOUMAGOAR                                                                                    | 1 000   | -25 327                                   | 45,00                               | 15 093                                   |
| SCI SCI DU GOLF 22970 PLOUMAGOAR                                                                                     | 1 000   | -93 443                                   | 25,00                               | -93 443                                  |
| SCI SCI CORNOUAILLE 22970 PLOUMAGOAR                                                                                 | 1 000   | -154 542                                  | 45,00                               | 16 741                                   |
| SAS VALEOR ACADEMY 22970 PLOUMAGOAR                                                                                  | 8 000   | 92 523                                    | 49,87                               | -109 728                                 |
| SARL ICEBERG HOLDING 22200 GRACES                                                                                    | 7 500   | 43 599                                    | 50,00                               | 38 804                                   |
| SAS VALEOR INVESTISSEMENTS 22970 PLOUMAGOAR                                                                          | 8 000   | 1 424 609                                 | 50,00                               | 101 700                                  |
| SAS GROUPE VALEOR 22970 PLOUMAGOAR                                                                                   | 7 500   | 113 989                                   | 50,00                               | -36 907                                  |
| SCI LA ROCHE SUR YON 22970 PLOUMAGOAR                                                                                | 1 000   | -73 120                                   | 50,00                               | -18 561                                  |
| SCI DE LA BAIE 22970 PLOUMAGOAR                                                                                      | 1 000   | -189                                      | 50,00                               | -3 169                                   |
| SAS AASGARD 22970 PLOUMAGOAR                                                                                         | 7 500   | 1 083 484                                 | 49,87                               | 501 833                                  |
| SCI IROISE 22200 GRACES                                                                                              | 1 000   | 70 517                                    | 49,00                               | 27 126                                   |
| LVH 22970 PLOUMAGOAR                                                                                                 | 303 040 | 41 010                                    | 19,80                               | 36 623                                   |
| SCI SCI LA VIREE DES LANDES 22970 PLOUMAGOAR                                                                         | 1 600   | 219 944                                   | 50,00                               | 48 452                                   |
| SCI DU TAUREAU 22970 PLOUMAGOAR                                                                                      | 1 000   | 54 731                                    | 40,00                               | 40 691                                   |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT<br/>LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS<br/>(non reprises ci-dessus)</b> |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales françaises                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres filiales étrangères                                                                                         |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations françaises                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |
| - Autres participations étrangères                                                                                   |         |                                           |                                     |                                          |

## Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 541 744                      | 541 744                      | 2 365 870                          |                      | 400 000                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 757 373                      | 757 373                      | 507 455                            | 20 000               | 99 733                  |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminution | A la fin de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                           |               |            |                           |
| - Frais d'établissement et de développement                              |                           |               |            |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 683                       | 89            |            | 772                       |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                               | <b>683</b>                | <b>89</b>     |            | <b>772</b>                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                           |               |            |                           |
| - 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                                                  | 63 650                    | 11 090        |            | 74 740                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 1 010                     | 457           |            | 1 468                     |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                           |               |            |                           |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                 | <b>64 661</b>             | <b>11 547</b> |            | <b>76 208</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>65 344</b>             | <b>11 636</b> |            | <b>76 980</b>             |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 294 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 3 053 637        |                              | 3 053 637                   |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 3 480            | 3 480                        |                             |
| Autres                                   | 195 151          | 195 151                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 42 012           | 42 012                       |                             |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                    | <b>3 294 280</b> | <b>240 643</b>               | <b>3 053 637</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Int. courus sur créances rattachées | 14 733        |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>    | <b>14 733</b> |

## ■ 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<br>détention | Nombre de part<br>ou d'actions |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| <b>I. PERSONNES MORALES</b>     |                   |                                |
|                                 |                   |                                |
| <b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>  |                   |                                |
| 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 28/02/2022.

|                                          | Montant          |
|------------------------------------------|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | 2 223 231        |
| Résultat de l'exercice précédent         | -3 467           |
| Prélèvements sur les réserves            |                  |
| <b>TOTAL DES ORIGINES</b>                | <b>2 219 764</b> |
| Affectations aux réserves                |                  |
| Distributions                            | 264 500          |
| Autres répartitions                      |                  |
| Report à Nouveau                         | 1 955 264        |
| <b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>            | <b>2 219 764</b> |

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Début<br>d'exercice | Affectation<br>Résultat N-1 | Autres<br>mouvements | Fin<br>d'exercice |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| Capital                       | 7 600               |                             |                      | 7 600             |
| Réserve légale                | 800                 |                             |                      | 800               |
| Réserves générales            | 2 103 426           |                             |                      | 2 103 426         |
| Report à Nouveau              | 2 223 231           | 1 955 264                   | 2 223 231            | 1 955 264         |
| Résultat de l'exercice        | -3 467              | 3 467                       | 266 610              | 266 610           |
| Provisions réglementées       | 10 837              |                             |                      | 10 837            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b> | <b>4 342 427</b>    | <b>2 223 231</b>            | <b>2 489 841</b>     | <b>4 344 537</b>  |

### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>           | <b>10 837</b>                           |                            |                           | <b>10 837</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## ■ Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 448 214 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an<br>et 5 ans au plus | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                                                 |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                                                 |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                                                 |                              |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                                 |                 |                              |                                                 |                              |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                    | 250 145         | 26 178                       | 108 165                                         | 115 802                      |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 183 327         | 183 327                      |                                                 |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 836             | 836                          |                                                 |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 13 893          | 13 893                       |                                                 |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                 |                              |                                                 |                              |
| Autres dettes                                                    | 13              | 13                           |                                                 |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                 |                              |                                                 |                              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                              | <b>448 214</b>  | <b>224 247</b>               | <b>108 165</b>                                  | <b>115 802</b>               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                                                 |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 48 206          |                              |                                                 |                              |

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

#### Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues  | 720           |
| Intérêts courus                     | 1 931         |
| Personnel - dettes provisionnées cp | 1 155         |
| Org.sociaux - congés payés/chg soc. | 51            |
| Charges sociales - charges à payer  | 2 600         |
| Etat - autres charges à payer       | 4 794         |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>        | <b>11 251</b> |

## ■ Notes sur le bilan

### Différence d'évaluation sur éléments fongibles

|              | Au prix du bilan | Au prix du marché |
|--------------|------------------|-------------------|
|              |                  |                   |
| <b>TOTAL</b> |                  |                   |
|              |                  |                   |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance              | 42 012                    |                        |                            |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>42 012</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France         | Etranger | Total          |
|-----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Ventes de produits finis          | -10 832        |          | -10 832        |
| Ventes de produits intermédiaires |                |          |                |
| Ventes de produits résiduels      |                |          |                |
| Travaux                           |                |          |                |
| Etudes                            |                |          |                |
| Prestations de services           | 415 343        |          | 415 343        |
| Ventes de marchandises            |                |          |                |
| Produits des activités annexes    |                |          |                |
| <b>TOTAL CA</b>                   | <b>404 511</b> |          | <b>404 511</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Résultat financier

|                                                                          | 31/12/2022     | 31/08/2021     |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Produits financiers de participation                                     | 547 575        | 152 596        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 854            | 557            |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                |                |
| Différences positives de change                                          |                |                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |                |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                                         | <b>548 428</b> | <b>153 153</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 6 771          | 8 860          |
| Différences négatives de change                                          |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |                |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                                         | <b>6 771</b>   | <b>8 860</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                | <b>541 658</b> | <b>144 293</b> |

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                        | Charges | Produits |
|----------------------------------------|---------|----------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 450     |          |

### 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.