

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00374 Numéro SIREN : 402 948 202 Nom ou dénomination : FIDEGE
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2021 sous le numéro de dépôt 161

FIDEGE

Société à responsabilité limitée

Au capital social de 300.000 €

Siège social : 160 rue Roberto Cabañas

29490 GUIPAVAS

402 948 202 R.C.S. BREST

161
208
161
COPIE
Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 770 089,72	1 363 360,55	406 729,17	438 290,02
Fonds commercial (1)	1 890 382,06	1 890 382,06		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 660 471,78</i>	<i>3 253 742,61</i>	<i>406 729,17</i>	<i>438 290,02</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000,00		31 000,00	31 000,00
Constructions	124 000,00	20 230,68	103 769,32	109 969,32
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	966 320,28	479 399,13	486 921,15	414 392,45
Immobilisations en cours	178 768,68		178 768,68	152 666,54
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 300 088,96</i>	<i>499 629,81</i>	<i>800 459,15</i>	<i>708 028,31</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	45 327 249,36	8 066 742,09	37 260 507,27	34 797 861,60
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	97 341,93		97 341,93	64 294,43
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 975,00		13 975,00	13 975,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>45 438 566,29</i>	<i>8 066 742,09</i>	<i>37 371 824,20</i>	<i>34 876 131,03</i>
ACTIF IMMOBILISE	50 399 127,03	11 820 114,51	38 579 012,52	36 022 449,36
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 452 681,60		2 452 681,60	1 173 242,83
Autres créances	41 518 764,66	425 205,54	41 093 559,12	26 382 652,92
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>43 971 446,26</i>	<i>425 205,54</i>	<i>43 546 240,72</i>	<i>27 555 895,75</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 322 264,23		1 322 264,23	531 806,79
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 322 264,23</i>		<i>1 322 264,23</i>	<i>531 806,79</i>
ACTIF CIRCULANT	45 293 710,49	425 205,54	44 868 504,95	28 087 702,54
Charges constatées d'avance	63 847,07		63 847,07	28 419,98
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	95 756 684,59	12 245 320,05	83 511 364,54	64 138 571,88

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 300 000,00	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000,38	30 000,38
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 552 041,88	21 155 316,46
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 794 755,85	396 725,42
<i>Total situation nette</i>	<i>28 676 798,11</i>	<i>21 882 042,26</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	269 693,25	278 677,46
CAPITAUX PROPRES	28 946 491,36	22 160 719,72
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 896 985,01	26 508 351,13
Emprunts et dettes financières divers	18 977 649,50	14 251 768,83
<i>Total dettes financières</i>	<i>52 874 634,51</i>	<i>40 760 119,96</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	546 528,56	366 970,55
Dettes fiscales et sociales	905 530,51	850 698,93
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 452 059,07</i>	<i>1 217 669,48</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	238 179,60	62,72
<i>Total dettes diverses</i>	<i>238 179,60</i>	<i>62,72</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	54 564 873,18	41 977 852,16
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	83 511 364,54	64 138 571,88

Compte de résultat

COMPTES DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	6 366 854,21		6 366 854,21	5 507 171,32
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 366 854,21		6 366 854,21	5 507 171,32
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 494,45
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			141 700,44	17 435,30
Autres produits (1) (11)			49,51	12,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			6 508 604,16	5 526 113,11
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 735 616,34	1 953 383,34
<i>Total charges externes</i>			2 735 616,34	1 953 383,34
Impôts, taxes et versements assimilés			200 363,07	186 562,61
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 447 392,82	2 229 046,47
Charges sociales (10)			846 168,72	880 589,85
<i>Total charges de personnel</i>			3 293 561,54	3 109 636,32
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			269 711,45	242 631,95
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			269 711,45	242 631,95
Autres charges (12)			3 883,50	77,28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 503 135,90	5 492 291,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 468,26	33 821,61
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			5 212 783,91	4 066 613,07
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				845,00
Autres intérêts et produits assimilés (5)			375 227,40	320 374,34
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 270 667,46	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			9 858 678,77	4 387 832,41
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 550 000,00	5 145 450,00
Intérêts et charges assimilées (6)			4 775 539,90	457 427,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			6 325 539,90	5 602 877,27
RESULTAT FINANCIER			3 533 138,87	(1 215 044,86)
RESULTAT COURANT			3 538 607,13	(1 181 223,25)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	73 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 238 758,48	35 354,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 610,16	110 768,88
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 406 368,64	146 122,88
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	315 923,54	47 880,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 658 818,19	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	508 618,19	54 894,38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 483 359,92	102 775,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	923 008,72	43 347,67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(2 333 140,00)	(1 534 601,00)
TOTAL DES PRODUITS	20 773 651,57	10 060 068,40
TOTAL DES CHARGES	13 978 895,72	9 663 342,98
BENEFICE ou PERTE	6 794 755,85	396 725,42

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 120 945,00

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 375 227,40

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 166 348,74

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 141 700,44

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant 128 169,00

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2019 qui fait apparaître un résultat de 6 794 755,85 euros et un total de bilan de 83 511 364,54 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les principaux mouvements de périmètre intervenus au sein du groupe FIDEGE sont les suivants :

- SARL FL 44 – Fusionnée

La SARL FL44 a été fusionnée – absorbée par la SAS FRUIDIS (ex BOUYER GUINDON) par acte sous seing privé du 31 août 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SAS SUD PRIMEURS TOULOUSE – Fusionnée

La SAS SUD PRIMEURS TOULOUSE a été fusionnée – absorbée par la SAS GARONNE FRUITS par décision des associés du 18 novembre 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SARL GARONNE MAREE – Absorbée

La SARL GARONNE MAREE a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la SAS SOBOMAR par décision des associés du 31 août 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SARL GARONNE VOLAILLES – Absorbée

La SARL GARONNE VOLAILLES a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la SAS ESTIVEAU par décision des associés du 31 août 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SAS AUX HALLES TOURANGELLES – Acquisition partielle d'actions

FIDEGE a acquis 2 375 actions sur un total de 2 500 le 12 juillet 2019. Cette entité juridique a pour l'objet le commerce de gros en fruits et légumes.

- SAS PROD ATLANTIQUE – Acquisition partielle d'actions

FIDEGE a acquis 33 250 actions sur un total de 35 000 le 31 janvier 2019. Cette entité juridique a pour l'objet le filetage, la découpe, le conditionnement et la commercialisation de poissons et de tous produits de la mer. Un complément de prix sera estimé et payé au cours du 1^{er} semestre 2020.

- SARL TERRAL FRUITS – Acquisition partielle d'actions

FIDEGE a acquis 1 000 actions sur un total de 2 500 le 7 février 2019. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Le solde des parts a été acquis au cours du 1^{er} semestre 2020.

- SA STADE BRESTOIS 29 – Complément d'actions

FIDEGE a acquis de 2 100 nouvelles actions dans le stade brestois 29 pour porter son taux de détention à 69,81 %.

- SAS YBERT MAREE ATLANTIQUE - Complément d'actions, cessions internes de titres puis une cession de branche

TOP ATLANTIQUE a acquis de 5 117 actions dans la société SAS YBERT MAREE ATLANTIQUE le 6 mars 2019 soit 33,34 % et le 23 mars 2019, la société FIDEGE a cédé à sa filiale TOP ATLANTIQUE un total de 10 233 actions. Cela porte le taux de détention à 100 %. Dans un troisième temps, la société SAS YBERT MAREE ATLANTIQUE a cédé sa branche d'activité commerciale à TOP ATLANTIQUE le 1^{er} mai 2019. Après les opérations juridiques exposées précédemment, la société SAS

YBERT MAREE ATLANTIQUE est devenue une activité de prestations de logistique pour le compte de la société TOP ATLANTIQUE.

- SAS SUD PRIMEURS LOGISTIQUE – Liquidée

La SAS SUD PRIMEURS LOGISTIQUE a été liquidée par l'assemblée générale des associés du 18 octobre 2019. Les comptes ont été arrêtés au 31 août 2019.

- SARL NANTES BAHIA – Cession quasi-intégrale de parts sociales

FIDEGE a cédé 95 % des parts sociales de la société SARL NANTES BAHIA le 29 mars 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en œuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle du personnel

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs pour les périodes de mars et avril 2020
- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée le 24 décembre 2015 pour mise en application au 1^{er} janvier 2016. La société mère est FIDEGE et cette convention a été conclue pour une durée de 5 ans. La contribution de chaque société à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont chacune aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Au titre l'exercice 2019, une société (CR LE SAINT) a intégré cette convention. Le nombre de sociétés concernées est de 32 sociétés depuis le 1^{er} janvier 2019.

La contribution de la société FIDEGE à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06

La méthode retenue est la méthode prospective.

La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.

Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 3ans
Installations techniques, mat.outillage	L 8-15 ans	L 2-8 ans
Install. générales agencés, aménagés	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises :

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la

méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

8. Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9. Disponibilités :

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 541 611,95		118 859,83
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 541 611,95		118 859,83
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000,00		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000,00		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	60 294,83		
- Matériel de transport	217 999,74		76 815,24
- Matériel de bureau et mobilier informatique	572 086,74		108 804,23
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	152 666,54		26 102,14
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 158 047,85		211 721,61
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	45 585 271,15		6 678 796,40
Autres titres immobilisés	64 294,43		33 047,50
Prêts et autres immobilisations financières	13 975,00		
<i>Total immobilisations financières</i>	45 663 540,58		6 711 843,90
TOTAL GENERAL	50 363 200,38		7 042 425,34

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 660 471,78	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 660 471,78	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000,00	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000,00	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			60 294,83	
- Matériel de transport		69 680,50	225 134,48	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			680 890,97	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			178 768,68	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		69 680,50	1 300 088,96	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		6 936 818,19	45 327 249,36	
Autres titres immobilisés			97 341,93	
Prêts et autres immobilisations financières			13 975,00	
<i>Total immobilisations financières</i>		6 936 818,19	45 438 566,29	
TOTAL GENERAL		7 006 498,69	50 399 127,03	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	1 212 939,87	150 420,68		1 363 360,55
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 212 939,87	150 420,68		1 363 360,55
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	14 030,68	6 200,00		20 230,68
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	29 511,29	3 963,46		33 474,75
- Matériel de transport	125 064,63	22 391,05	69 680,50	77 775,18
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 412,94	86 736,26		368 149,20
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	450 019,54	119 290,77	69 680,50	499 629,81
TOTAL GENERAL	1 662 959,41	269 711,45	69 680,50	1 862 990,36

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	38 956,08			83 456,65			(44 500,57)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	38 956,08			83 456,65			(44 500,57)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				313,58			(313,58)
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport	15 348,71			1 399,40			13 949,31
- Matériel de bureau et informatique mobilier	31 053,21			9 440,53			21 612,68
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	46 401,92			11 153,51			35 248,41
Frais d'acquisition de titres de participations	267,95						
TOTAL GENERAL	85 625,95			94 610,16			(9 252,16)
TOTAL GENERAL non ventilé			85 625,95			94 610,16	(8 984,21)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	278 677,46	85 625,95			94 610,16	269 693,25
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	278 677,46	85 625,95			94 610,16	269 693,25
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	1 890 382,06					1 890 382,06
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	10 787 409,55	1 550 000,00			4 270 667,46	8 066 742,09
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	2 213,30	422 992,24				425 205,54
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 680 004,91	1 972 992,24			4 270 667,46	10 382 329,69
TOTAL GENERAL	12 958 682,37	2 058 618,19			4 365 277,62	10 652 022,94
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 550 000,00			4 270 667,46	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		508 618,19			94 610,16	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	13 975,00		13 975,00	13 975,00
Total actif immobilisé	13 975,00		13 975,00	13 975,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 452 681,60	2 452 681,60		1 173 242,83
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				1 500,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	5 136 825,00	5 136 825,00		4 807 556,00
Taxe sur la valeur ajoutée	27 390,69	27 390,69		21 374,12
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	452,00	452,00		
Groupe et associés (2)	35 366 573,35	35 366 573,35		20 876 358,11
Débiteurs divers	987 523,62	987 523,62		678 077,99
Total actif circulant	43 971 446,26	43 971 446,26		27 558 109,05
Charges constatées d'avance	63 847,07	63 847,07		28 419,98
TOTAL DES CREANCES	44 049 268,33	44 035 293,33	13 975,00	27 600 504,03
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 707 258,33	6 707 258,33			2 146 379,01
- à + de un an	27 189 726,68	6 086 457,01	18 804 583,78	2 298 685,89	24 361 972,12
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	546 528,56	546 528,56			366 970,55
Personnel et comptes rattachés	198 436,56	198 436,56			223 409,45
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 883,95	187 883,95			186 155,39
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	447 321,60	447 321,60			404 152,05
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	71 888,40	71 888,40			36 982,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	18 977 649,50	18 977 649,50			14 251 768,83
Autres dettes	238 179,60	238 179,60			62,72
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	54 564 873,18	33 461 603,51	18 804 583,78	2 298 685,89	41 977 852,16
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		8 754 624,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		211 954,54			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 921 805,53	717 931,20
Autres créances	89 214,80	
<i>Total créances</i>	2 011 020,33	717 931,20
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	2 011 020,33	717 931,20

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 524,84	41 206,43
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>15 524,84</i>	<i>41 206,43</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 572,51	108 561,67
Dettes fiscales et sociales	209 127,00	182 609,72
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>258 699,51</i>	<i>291 171,39</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	238 179,60	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>238 179,60</i>	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	512 403,95	332 377,82

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500,00			500,00	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
PRESTATIONS DE SERVICES	6 310 208,00		6 310 208,00				
PRODUITS DIVERS	56 646,00		56 646,00				
TOTAL	6 366 854,00		6 366 854,00				

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		294,75
Pénalités et amendes fiscales et pénales	120 000,00	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	6 486,00	21 287,24
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	74 978,54	21 287,24
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>201 464,54</i>	<i>42 869,23</i>
Charges sur exercices antérieurs	120 945,00	26 298,84
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	2 658 818,19	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>2 658 818,19</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	508 618,19	54 894,38
Total des charges exceptionnelles	3 489 845,92	124 062,45

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	73 000,00	
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>73 000,00</i>	
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	16 000,00	
Immobilisations financières	4 221 011,48	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	<i>4 237 011,48</i>	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation	1 747,00	35 354,00
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>1 747,00</i>	<i>35 354,00</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 610,16	110 768,88
TOTAL	4 406 368,64	146 122,88

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 189 726
Total	27 189 726

Engagements financiers :

Avals et cautions	7 362 463
Engagements en matière de pensions	260 387
Total	7 622 850

Crédit-bail :

	REDEVANCES RESTANT A PAYER				
	< à 1 an	+1 an à 5 ans	+5 ans	TOTAL	Valeur d'achat
Terrains	0	0		0	
Agencements et aménagements de terrains	0	0		0	
Constructions	0	0		0	
Installations techniques, matériel & outillage	0	0		0	
Autres immobilisations corporelles	11590,08	46360,38		57950,46	
Immobilisations corporelles en cours	0	0		0	
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	385618,4	1209453,05		1595071,5	
Autres immobilisations incorporelles	0	0		0	
TOTAL	397208,5	1255813,43	0	1653021,9	
DESCRIPTION - ANNEXE	Valeur Origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	DAP de l'exercice	DAP cumulées
Terrains	0	0	0	0	0
Agencements et aménagements de terrains	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel & outillage	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1037039	0	0	2771,47	985715,5
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	1720338	206327,03	30696,52	48157,23	49966,81
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2757378	206327,03	30696,52	50928,7	1035682

Engagement en matière de pensions et retraites :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0.00
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 207.71
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 866.54
45 à 54 ans	11 à 20 ans	197 586.74
34 à 44 ans	21 à 30 ans	44 197.52
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	11 528.89
	Engagement total	260 387.40

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 -67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : Faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres et 35% pour les employés/ETAM

Taux d'actualisation retenu : 0.77%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	13,00	
Agents de maîtrise	8,50	
Employés et techniciens	4,00	
<u>Autres :</u>		
TOTAL	26	

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

SARL FIDEGE

160, rue Roberto Cabañas
29490 GUIPAVAS

COMMISSARIAT AUX COMPTES 2019

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes sociaux
Exercice clos le 31 décembre 2019

CABINET LE TINIER
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES
– 11 Parc de Brocéliande – BP 76203
35726 SAINT GREGOIRE CEDEX

CABINET PICAUVET – LE DAIN
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES
15, rue Eric TABARLY – BP 329
29391 QUIMPERLE Cedex

SARL FIDEGE
160, Rue Roberto Cabanas
29490 GUIPAVAS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019
--

Monsieur le Gérant,
Mesdames,
Messieurs,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDEGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Gérant le 31/08/2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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.

I – 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants dans les notes « faits caractéristiques de l'exercice » et « informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels.

III – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV – Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

V – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant de votre société.

VI – Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois

garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

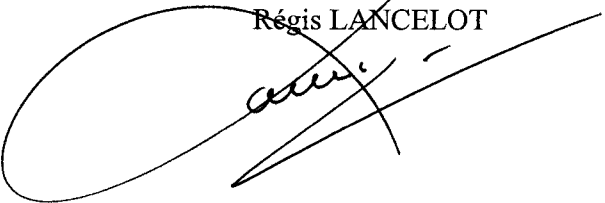
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Quimperlé et à Saint Grégoire, le 15 septembre 2020

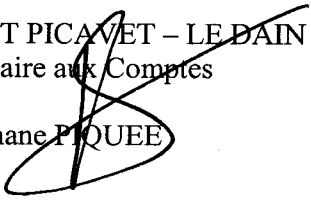
Pour le CABINET LE TINIER
Commissaire aux Comptes

Régis LANCELOT



Pour le CABINET PICA/VET – LE DAIN
Commissaire aux Comptes

Stéphane PIQUEE



BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 770 089,72	1 363 360,55	406 729,17	438 290,02
Fonds commercial (1)	1 890 382,06	1 890 382,06		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 660 471,78</i>	<i>3 253 742,61</i>	<i>406 729,17</i>	<i>438 290,02</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000,00		31 000,00	31 000,00
Constructions	124 000,00	20 230,68	103 769,32	109 969,32
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	966 320,28	479 399,13	486 921,15	414 392,45
Immobilisations en cours	178 768,68		178 768,68	152 666,54
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 300 088,96</i>	<i>499 629,81</i>	<i>800 459,15</i>	<i>708 028,31</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	45 327 249,36	8 066 742,09	37 260 507,27	34 797 861,60
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	97 341,93		97 341,93	64 294,43
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 975,00		13 975,00	13 975,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>45 438 566,29</i>	<i>8 066 742,09</i>	<i>37 371 824,20</i>	<i>34 876 131,03</i>
ACTIF IMMOBILISE	50 399 127,03	11 820 114,51	38 579 012,52	36 022 449,36
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 452 681,60		2 452 681,60	1 173 242,83
Autres créances	41 518 764,66	425 205,54	41 093 559,12	26 382 652,92
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>43 971 446,26</i>	<i>425 205,54</i>	<i>43 546 240,72</i>	<i>27 555 895,75</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 322 264,23		1 322 264,23	531 806,79
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 322 264,23</i>		<i>1 322 264,23</i>	<i>531 806,79</i>
ACTIF CIRCULANT	45 293 710,49	425 205,54	44 868 504,95	28 087 702,54
Charges constatées d'avance	63 847,07		63 847,07	28 419,98
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	95 756 684,59	12 245 320,05	83 511 364,54	64 138 571,88

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 300 000,00	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000,38	30 000,38
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 552 041,88	21 155 316,46
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 794 755,85	396 725,42
<i>Total situation nette</i>	<i>28 676 798,11</i>	<i>21 882 042,26</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	269 693,25	278 677,46
CAPITAUX PROPRES	28 946 491,36	22 160 719,72
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 896 985,01	26 508 351,13
Emprunts et dettes financières divers	18 977 649,50	14 251 768,83
<i>Total dettes financières</i>	<i>52 874 634,51</i>	<i>40 760 119,96</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	546 528,56	366 970,55
Dettes fiscales et sociales	905 530,51	850 698,93
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 452 059,07</i>	<i>1 217 669,48</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	238 179,60	62,72
<i>Total dettes diverses</i>	<i>238 179,60</i>	<i>62,72</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	54 564 873,18	41 977 852,16
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	83 511 364,54	64 138 571,88

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	6 366 854,21		6 366 854,21	5 507 171,32
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 366 854,21		6 366 854,21	5 507 171,32
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 494,45
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			141 700,44	17 435,30
Autres produits (1) (11)			49,51	12,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			6 508 604,16	5 526 113,11
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 735 616,34	1 953 383,34
<i>Total charges externes</i>			<i>2 735 616,34</i>	<i>1 953 383,34</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			200 363,07	186 562,61
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 447 392,82	2 229 046,47
Charges sociales (10)			846 168,72	880 589,85
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 293 561,54</i>	<i>3 109 636,32</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			269 711,45	242 631,95
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>269 711,45</i>	<i>242 631,95</i>
Autres charges (12)			3 883,50	77,28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 503 135,90	5 492 291,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 468,26	33 821,61
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			5 212 783,91	4 066 613,07
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				845,00
Autres intérêts et produits assimilés (5)			375 227,40	320 374,34
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 270 667,46	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			9 858 678,77	4 387 832,41
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 550 000,00	5 145 450,00
Intérêts et charges assimilées (6)			4 775 539,90	457 427,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			6 325 539,90	5 602 877,27
RESULTAT FINANCIER			3 533 138,87	(1 215 044,86)
RESULTAT COURANT			3 538 607,13	(1 181 223,25)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	73 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 238 758,48	35 354,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 610,16	110 768,88
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 406 368,64	146 122,88
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	315 923,54	47 880,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 658 818,19	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	508 618,19	54 894,38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 483 359,92	102 775,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	923 008,72	43 347,67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(2 333 140,00)	(1 534 601,00)
TOTAL DES PRODUITS	20 773 651,57	10 060 068,40
TOTAL DES CHARGES	13 978 895,72	9 663 342,98
BENEFICE ou PERTE	6 794 755,85	396 725,42

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 120 945,00

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 375 227,40

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 166 348,74

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 141 700,44

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant 128 169,00

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2019 qui fait apparaître un résultat de 6 794 755,85 euros et un total de bilan de 83 511 364,54 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les principaux mouvements de périmètre intervenus au sein du groupe FIDEGE sont les suivants :

- SARL FL 44 – Fusionnée

La SARL FL44 a été fusionnée – absorbée par la SAS FRUIDIS (ex BOUYER GUINDON) par acte sous seing privé du 31 août 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SAS SUD PRIMEURS TOULOUSE – Fusionnée

La SAS SUD PRIMEURS TOULOUSE a été fusionnée – absorbée par la SAS GARONNE FRUITS par décision des associés du 18 novembre 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SARL GARONNE MAREE – Absorbée

La SARL GARONNE MAREE a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la SAS SOBOMAR par décision des associés du 31 août 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SARL GARONNE VOLAILLES – Absorbée

La SARL GARONNE VOLAILLES a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la SAS ESTIVEAU par décision des associés du 31 août 2019 avec effet rétroactif à compter du 1^{er} janvier 2019.

- SAS AUX HALLES TOURANGELLES – Acquisition partielle d'actions

FIDEGE a acquis 2 375 actions sur un total de 2 500 le 12 juillet 2019. Cette entité juridique a pour l'objet le commerce de gros en fruits et légumes.

- SAS PROD ATLANTIQUE – Acquisition partielle d'actions

FIDEGE a acquis 33 250 actions sur un total de 35 000 le 31 janvier 2019. Cette entité juridique a pour l'objet le filetage, la découpe, le conditionnement et la commercialisation de poissons et de tous produits de la mer. Un complément de prix sera estimé et payé au cours du 1^{er} semestre 2020.

- SARL TERRAL FRUITS – Acquisition partielle d'actions

FIDEGE a acquis 1 000 actions sur un total de 2 500 le 7 février 2019. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Le solde des parts a été acquis au cours du 1^{er} semestre 2020.

- SA STADE BRESTOIS 29 – Complément d'actions

FIDEGE a acquis de 2 100 nouvelles actions dans le stade brestois 29 pour porter son taux de détention à 69,81 %.

- SAS YBERT MAREE ATLANTIQUE - Complément d'actions, cessions internes de titres puis une cession de branche

TOP ATLANTIQUE a acquis de 5 117 actions dans la société SAS YBERT MAREE ATLANTIQUE le 6 mars 2019 soit 33.34 % et le 23 mars 2019, la société FIDEGE a cédé à sa filiale TOP ATLANTIQUE un total de 10 233 actions. Cela porte le taux de détention à 100 %. Dans un troisième temps, la société SAS YBERT MAREE ATLANTIQUE a cédé sa branche d'activité commerciale à TOP ATLANTIQUE le 1^{er} mai 2019. Après les opérations juridiques exposées précédemment, la société SAS

YBERT MAREE ATLANTIQUE est devenue une activité de prestations de logistique pour le compte de la société TOP ATLANTIQUE.

- SAS SUD PRIMEURS LOGISTIQUE – Liquidée

La SAS SUD PRIMEURS LOGISTIQUE a été liquidée par l'assemblée générale des associés du 18 octobre 2019. Les comptes ont été arrêtés au 31 août 2019.

- SARL NANTES BAHIA – Cession quasi-intégrale de parts sociales

FIDEGE a cédé 95 % des parts sociales de la société SARL NANTES BAHIA le 29 mars 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en œuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle du personnel

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs pour les périodes de mars et avril 2020
- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée le 24 décembre 2015 pour mise en application au 1^{er} janvier 2016. La société mère est FIDEGE et cette convention a été conclue pour une durée de 5 ans. La contribution de chaque société à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont chacune aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Au titre l'exercice 2019, une société (CR LE SAINT) a intégré cette convention. Le nombre de sociétés concernées est de 32 sociétés depuis le 1^{er} janvier 2019.

La contribution de la société FIDEGE à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06

La méthode retenue est la méthode prospective.

La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.

Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 3ans
Installations techniques, mat.outillage	L 8-15 ans	L 2-8 ans
Install. générales agencés, aménagés	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises :

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la

méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

8. Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9. Disponibilités :

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 541 611,95		118 859,83
Total immobilisations incorporelles	3 541 611,95		118 859,83
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000,00		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000,00		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	60 294,83		
- Matériel de transport	217 999,74		76 815,24
- Matériel de bureau et mobilier informatique	572 086,74		108 804,23
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	152 666,54		26 102,14
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 158 047,85		211 721,61
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	45 585 271,15		6 678 796,40
Autres titres immobilisés	64 294,43		33 047,50
Prêts et autres immobilisations financières	13 975,00		
Total immobilisations financières	45 663 540,58		6 711 843,90
TOTAL GENERAL	50 363 200,38		7 042 425,34

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 660 471,78	
Total immobilisations incorporelles			3 660 471,78	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000,00	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000,00	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			60 294,83	
- Matériel de transport		69 680,50	225 134,48	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			680 890,97	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			178 768,68	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		69 680,50	1 300 088,96	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		6 936 818,19	45 327 249,36	
Autres titres immobilisés			97 341,93	
Prêts et autres immobilisations financières			13 975,00	
Total immobilisations financières		6 936 818,19	45 438 566,29	
TOTAL GENERAL		7 006 498,69	50 399 127,03	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	1 212 939,87	150 420,68		1 363 360,55
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 212 939,87	150 420,68		1 363 360,55
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	14 030,68	6 200,00		20 230,68
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	29 511,29	3 963,46		33 474,75
- Matériel de transport	125 064,63	22 391,05	69 680,50	77 775,18
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 412,94	86 736,26		368 149,20
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	450 019,54	119 290,77	69 680,50	499 629,81
TOTAL GENERAL	1 662 959,41	269 711,45	69 680,50	1 862 990,36

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	38 956,08			83 456,65			(44 500,57)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	38 956,08			83 456,65			(44 500,57)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				313,58			(313,58)
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport	15 348,71			1 399,40			13 949,31
- Matériel de bureau et informatique mobilier	31 053,21			9 440,53			21 612,68
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	46 401,92			11 153,51			35 248,41
Frais d'acquisition de titres de participations	267,95						
TOTAL GENERAL	85 625,95			94 610,16			(9 252,16)
TOTAL GENERAL non ventilé			85 625,95			94 610,16	(8 984,21)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	278 677,46	85 625,95			94 610,16	269 693,25
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	278 677,46	85 625,95			94 610,16	269 693,25
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	1 890 382,06					1 890 382,06
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	10 787 409,55	1 550 000,00			4 270 667,46	8 066 742,09
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	2 213,30	422 992,24				425 205,54
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 680 004,91	1 972 992,24			4 270 667,46	10 382 329,69
TOTAL GENERAL	12 958 682,37	2 058 618,19			4 365 277,62	10 652 022,94
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 550 000,00			4 270 667,46	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		508 618,19			94 610,16	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	13 975,00		13 975,00	13 975,00
Total actif immobilisé	13 975,00		13 975,00	13 975,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 452 681,60	2 452 681,60		1 173 242,83
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				1 500,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	5 136 825,00	5 136 825,00		4 807 556,00
Taxe sur la valeur ajoutée	27 390,69	27 390,69		21 374,12
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	452,00	452,00		
Groupe et associés (2)	35 366 573,35	35 366 573,35		20 876 358,11
Débiteurs divers	987 523,62	987 523,62		678 077,99
Total actif circulant	43 971 446,26	43 971 446,26		27 558 109,05
Charges constatées d'avance	63 847,07	63 847,07		28 419,98
TOTAL DES CREANCES	44 049 268,33	44 035 293,33	13 975,00	27 600 504,03
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 707 258,33	6 707 258,33			2 146 379,01
- à + de un an	27 189 726,68	6 086 457,01	18 804 583,78	2 298 685,89	24 361 972,12
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	546 528,56	546 528,56			366 970,55
Personnel et comptes rattachés	198 436,56	198 436,56			223 409,45
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 883,95	187 883,95			186 155,39
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	447 321,60	447 321,60			404 152,05
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	71 888,40	71 888,40			36 982,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	18 977 649,50	18 977 649,50			14 251 768,83
Autres dettes	238 179,60	238 179,60			62,72
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	54 564 873,18	33 461 603,51	18 804 583,78	2 298 685,89	41 977 852,16
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		8 754 624,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		211 954,54			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 921 805,53	717 931,20
Autres créances	89 214,80	
<i>Total créances</i>	2 011 020,33	717 931,20
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	2 011 020,33	717 931,20

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 524,84	41 206,43
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>15 524,84</i>	<i>41 206,43</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 572,51	108 561,67
Dettes fiscales et sociales	209 127,00	182 609,72
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>258 699,51</i>	<i>291 171,39</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	238 179,60	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>238 179,60</i>	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	512 403,95	332 377,82

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500,00			500,00	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
PRESTATIONS DE SERVICES	6 310 208,00		6 310 208,00				
PRODUITS DIVERS	56 646,00		56 646,00				
TOTAL	6 366 854,00		6 366 854,00				

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	120 000,00	294,75
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	6 486,00	21 287,24
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	74 978,54	21 287,24
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>201 464,54</i>	<i>42 869,23</i>
Charges sur exercices antérieurs	120 945,00	26 298,84
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	2 658 818,19	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>2 658 818,19</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	508 618,19	54 894,38
Total des charges exceptionnelles	3 489 845,92	124 062,45

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	73 000,00	
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>73 000,00</i>	
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	16 000,00	
Immobilisations financières	4 221 011,48	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	<i>4 237 011,48</i>	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation	1 747,00	35 354,00
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>1 747,00</i>	<i>35 354,00</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 610,16	110 768,88
TOTAL	4 406 368,64	146 122,88

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 189 726
Total	27 189 726

Engagements financiers :

Avals et cautions	7 362 463
Engagements en matière de pensions	260 387
Total	7 622 850

Crédit-bail :

	REDEVANCES RESTANT A PAYER			TOTAL	Valeur de rachat
	< à 1 an	+1 an à 5 ans	+5 ans		
Terrains	0	0		0	0
Agencements et aménagements de terrains	0	0		0	0
Constructions	0	0		0	0
Installations techniques, matériel & outillage	0	0		0	0
Autres immobilisations corporelles	11590,08	46360,38		57950,46	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0		0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	385618,4	1209453,05		1595071,5	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0		0	0
TOTAL	397208,5	1255813,43	0	1653021,9	0
DESCRIPTION - ANNEXE	Valeur Origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	DAP de l'exercice	DAP cumulées
Terrains	0	0	0	0	0
Agencements et aménagements de terrains	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel & outillage	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1037039	0	0	2771,47	985715,5
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	1720338	206327,03	30696,52	48157,23	49966,81
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2757378	206327,03	30696,52	50928,7	1035682

Engagement en matière de pensions et retraites :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0.00
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 207.71
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 866.54
45 à 54 ans	11 à 20 ans	197 586.74
34 à 44 ans	21 à 30 ans	44 197.52
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	11 528.89
	Engagement total	260 387.40

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 -67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : Faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres et 35% pour les employés/ETAM

Taux d'actualisation retenu : 0.77%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	13,00	
Agents de maîtrise	8,50	
Employés et techniciens	4,00	
Autres :		
TOTAL	26	

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

“FIDEGE”

Société à responsabilité limitée
Au capital social de 300.000 €
Siège social : 160 rue Roberto Cabañas
29490 GUIPAVAS
402 948 202 R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2020

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par la gérance à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 29 septembre 2020, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6.794.755,85 € que nous vous proposons d'affecter en totalité au poste « autres réserves ».

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2020

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 29 septembre 2020 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant 6.794.755,85 € en totalité au poste « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
L'un des gérants





CABINET CHANCERELLE EPINAT

2, Rue Micheline Ostermeyer
35000 RENNES

Société d'Avocats

Téléphone 02.99.31.08.08 / Fax 02.99.30.34.85

Jérôme EPINAT

DESS Juriste d'affaires - DJCE
Avocat associé

Florence TOUSSAINT

Master 2 Professionnel Droit des Affaires - DJCE
Avocat associé

Mélanie BORDONADO

Master 2 Droit Economie Gestion
Avocat associé

Hubert CHANCERELLE

Avocat Honoraire - Ancien associé

GREFFE DU

TRIBUNAL DE COMMERCE

150 rue Ernest Hemingway

CS 61936

29219 BREST CEDEX 2

RENNES, le 20 décembre 2021

Objet : S.A.R.L. FIDEGE – 402 948 202 R.C.S. BREST

Dépôt des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Madame, Monsieur,

REÇU LE

22 DEC. 2021

Nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ~~GREFFE TRIB. COM. BREST~~ les documents relatifs au dépôt des comptes annuels de la société ci-dessus mentionnée.

Une fois la formalité accomplie, nous vous remercions de bien vouloir nous transmettre le certificat de dépôt des comptes annuels.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Jérôme EPINAT
Avocat associé

Membre du réseau



FIDEGE

Société à responsabilité limitée

Au capital social de 300.000 €

Siège social : 160 rue Roberto Cabañas

29490 GUIPAVAS

402 948 202 R.C.S. BREST

TRIBUNAL DE COMMERCE

150 rue Ernest Hemingway

CS 61936

29219 BREST CEDEX 2

REÇU LE
12 DEC. 2021

Le 20 décembre 2021

Madame, Monsieur
GREFFE TRIB. COM. BREST

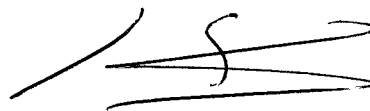
En conformité des dispositions de l'article L. 232-22 du Code de commerce, nous vous prions de trouver sous ce pli, concernant l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

- une copie certifiée conforme des comptes annuels (bilan, comptes de résultats et annexes) et une copie certifiée conforme des comptes consolidés ;
- un exemplaire du rapport de la gérance sur les comptes consolidés ;
- les rapports des commissaires aux comptes ;
- la proposition d'affectation du résultat contenue dans le rapport de gestion ;
- la résolution votée par l'assemblée.
- un chèque de 95,80 euros en couverture des frais (dépôt des comptes + dépôt des comptes consolidés).

Vous en souhaitant bonne réception,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

M. Denis LE SAINT
Co-gérant





GR/2901/1301792



FIDEGE
160 RUE ROBERTO CABAÑAS
29490 GUIPAVAS

3550 - 1/1 - 3552

Brest, le 3 décembre 2021

RELANCE UNIQUE

Nos références : mygbatch / 1995 B 00374

Entreprise : FIDEGE, 402 948 202

Exercice clos le : 31/12/2019

Pour toute réponse, joindre impérativement le présent courrier

**UNIQUE RELANCE AVANT TRANSMISSION AU MINISTERE PUBLIC
ET AU PRESIDENT DU TRIBUNAL DE COMMERCE**

Madame, Monsieur,

Vous n'avez pas déposé au greffe les **documents comptables relatifs à l'exercice clos au 31/12/2019** en violation de l'article L.232-22 I du code de commerce.

A défaut de **régularisation sous 30 jours** du dépôt de vos documents comptables, vous vous placerez dans l'obligation d'informer le ministère public de la constitution de l'**infraction pénale** ainsi que le président du tribunal de commerce qui pourra vous **contraindre à procéder à ce dépôt sous astreinte**.

Vous avez la possibilité d'y remédier, de manière simple et rapide, en réalisant le dépôt en ligne de vos documents comptables sur le portail dédié comme plus de 229 000 entreprises :

www.infogreffe.fr/formalites-entreprise/depot-des-comptes.html

A défaut, vous devez nous adresser sous un délai de **30 jours** en un seul exemplaire, très lisibles, non agrafés, certifiés conforme et signés par le représentant légal, les documents listés au verso, accompagnés de votre règlement d'un montant de 47,90 Euros.

Avec nos salutations distinguées.
Maître Yveline BONDER-MARCHAND
Maître Béatrice APPERE-BONDER

B. Bander
y4

