

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 20/10/2022 sous le numéro de dépôt 8309

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

Dépot N° 8329

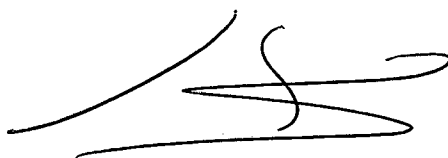
Le 20 OCT. 2022

R.C.S. BREST

COPIE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Certifiée Conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the 'Certifiée Conforme' text.

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 274 444	1 720 733	553 710	638 380
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>4 164 826</i>	<i>3 611 115</i>	<i>553 710</i>	<i>638 380</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	124 000	32 630	91 369	97 569
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 147 160	777 599	369 560	462 148
Immobilisations en cours	586 053		586 053	491 489
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 888 213</i>	<i>810 230</i>	<i>1 077 983</i>	<i>1 082 207</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	46 526 343	6 780 040	39 746 303	36 529 402
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	75 341		75 341	75 341
Prêts	4 071 660		4 071 660	4 537 720
Autres immobilisations financières	18 025		18 025	14 775
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>50 691 370</i>	<i>6 780 040</i>	<i>43 911 330</i>	<i>41 157 239</i>
ACTIF IMMOBILISE	56 744 410	11 201 386	45 543 023	42 877 827
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	2 063 430		2 063 430	2 014 290
Autres créances	50 588 180	322 212	50 265 967	37 515 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>52 651 610</i>	<i>322 212</i>	<i>52 329 398</i>	<i>39 529 954</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	5 502 141		5 502 141	29 347 553
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>5 502 141</i>		<i>5 502 141</i>	<i>29 347 553</i>
Charges constatées d'avance	244 473		244 473	63 594
ACTIF CIRCULANT	58 398 226	322 212	58 076 013	68 941 101
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	115 142 636	11 523 598	103 619 037	111 818 929

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	33 964 467	28 346 797
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 243 162	7 117 669
<i>Total situation nette</i>	<i>38 537 630</i>	<i>35 794 467</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	233 045	252 294
CAPITAUX PROPRES	38 770 675	36 046 762
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	43 101 606	56 575 477
Emprunts et dettes financières divers	18 113 284	17 392 333
<i>Total dettes financières</i>	<i>61 214 891</i>	<i>73 967 810</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	532 687	371 554
Dettes fiscales et sociales	1 860 385	1 135 696
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 393 073</i>	<i>1 507 250</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 240 397	297 105
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 240 397</i>	<i>297 105</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	64 848 361	75 772 167
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	103 619 037	111 818 929

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	8 556 555		8 556 555	7 374 652
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 556 555		8 556 555	7 374 652
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 582	5 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			143 913	188 275
Autres produits (1) (11)			933	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			8 717 985	7 568 112
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)			4 094 169	3 262 240
<i>Total charges externes</i>			4 094 169	3 262 240
Impôts, taxes et versements assimilés			342 800	229 175
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 887 324	2 668 448
Charges sociales (10)			1 173 534	948 567
<i>Total charges de personnel</i>			4 060 859	3 617 015
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			333 130	335 036
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			333 130	335 036
Autres charges (12)			2 511	8 727
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 833 471	7 452 196
RESULTAT D'EXPLOITATION			(115 486)	115 915
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				142
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			4 745 504	6 153 855
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			33 940	18 109
Autres intérêts et produits assimilés (5)			568 624	401 150
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 387 270	2 056 952
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			6 735 338	8 630 066
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				2 157 520
Intérêts et charges assimilées (6)			1 680 552	603 048
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 680 552	2 760 568
RESULTAT FINANCIER			5 054 786	5 869 498
RESULTAT COURANT			4 939 299	5 985 271

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		119 816
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 526 136	4 549 202
Reprises sur provisions et transferts de charges	93 460	207 659
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 619 597	4 876 677
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 930	107 509
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 222 305	3 898 699
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	74 212	88 365
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 299 447	4 094 573
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(679 849)	782 104
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	16 288	(350 294)
TOTAL DES PRODUITS	18 072 921	21 074 856
TOTAL DES CHARGES	13 829 758	13 957 186
BENEFICE ou PERTE	4 243 162	7 117 669

(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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 568 624

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 210 704

(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 143 913

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 1 772

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2021 qui fait apparaître un résultat de 4 243 162 euros et un total de bilan de 103 619 037 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

SAS RIGAILL JC – Acquisition de titres

La SAS SOBOMAR a fait l'acquisition de la totalité des 550 actions le 25 juin 2021. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de produits de la mer au départ de Carcassonne. Une location gérance avec SAS SOBOMAR a été mise en place à compter du 1^{er} février 2022.

SAS INDIANA IMPORTS – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 26 novembre 2021 de 1 875 actions et SC KERBES de 125 actions sur un total de 2 500 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Perpignan.

SAS CBM (Homards Acadiens) – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 2 décembre 2021 de 760 titres et SC KERBES de 40 titres sur un total de 800 titres. Cette entité juridique a pour objet l'importation, la commercialisation, la distribution de produits de la pêche et de tous produits alimentaires. Elle est basée à Marlieux.

SAS LMC NET – Acquisition de titres

FIDEGE a fait l'acquisition le 31 décembre 2021 de 95 titres et SC KERBES de 5 titres sur un total de 100 titres. Cette entité juridique a pour objet le négoce de produits d'hygiène et de nettoyage à destination d'une clientèle de professionnels. Elle est basée à Châteaulin.

SARL HERAU PRIMEURS – Acquisition de titres

SAS FRUIDIS a fait l'acquisition de 1 200 parts sociales sur un total de 6 000 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de fruits et légumes. Elle est basée à Angers. Il est prévu un rachat de tranche de 1 200 parts sur les 4 prochaines années.

SARL COMPTOIR DES VIANDES - Fusionnée

La SARL COMPTOIR DES VIANDES a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la société SAS ASLG par décision des associés du 22 octobre 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

SAS ESTIVEAU - Fusionnée

La SAS ESTIVEAU a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la SAS LSVLOT par décision des associés du 22 novembre 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

SARL JARDIN BRETON EXPEDITION - Fusionnée

La SARL JARDIN BRETON EXPEDITION a été fusionnée – absorbée par la SAS ETABLISSEMENTS LE SAINT par décision des associés du 27 juillet 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

SARL ROBLEDO - Fusionnée

La SARL ROBLEBO a été fusionnée – absorbée par la SARL SAINFRUIT par décision des associés du 12 octobre 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

SARL ROUCAUD MARCHE - Fusionnée

La SARL ROUCAUD MARCHE a été fusionnée – absorbée par la SAS GFCAS par décision des associés du 3 mai 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

SARL TERRAL FRUITS - Fusionnée

La SARL TERRAL FRUITS a été fusionnée – absorbée par la SAS GFCAS par décision des associés du 22 octobre 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

SARL BORNE - Fusionnée

La SARL BORNE a été fusionnée – absorbée par la SAS GFCAS par décision des associés du 26 novembre 2021 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2021.

Modifications de dénomination sociale

Il y a eu des changements de dénominations sociales pour les entités suivantes :

La société SAS CBS est devenue la société SAS LSVLOT,

La société SAS Pons Primeurs est devenue la société SAS Aunis Fruits,

La société SAS Garonne fruits est devenue la société SAS GFCAS et,

La société SAS Sud Primeurs Perpignan se dénomme désormais SAS Sud Courtage.

Autres faits caractéristiques

Après avoir constaté que les capitaux propres de la société GFCAS (Anciennement nommée Garonne Fruits) étaient inférieurs à la moitié du capital social, il a été réalisé un abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 1 000 000 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, 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.

Au cours de l'exercice 2021, l'entreprise a mis en oeuvre les actions estimées nécessaires en ayant recours à l'activité partielle du personnel pour un montant total d'indemnités de 11.1 K€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

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 2021, trois sociétés sont sorties du périmètre d'intégration fiscale suite à aux transmissions universelles de patrimoine : ROUCAUD MARCHE, ROBLEDO, JARDIN BRETON EXPEDITION. Le nombre de sociétés concernées par l'intégration fiscale est de 28 sociétés au 1er janvier 2021.

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 10 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 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 076 200		88 625
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 076 200		88 625
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000		
- 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	62 784		8 854
- Matériel de transport	225 134		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	798 194		52 192
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	491 489		94 563
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 732 603		155 609
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	44 696 712		5 053 758
Autres titres immobilisés	75 341		
Prêts et autres immobilisations financières	4 552 495		37 190
<i>Total immobilisations financières</i>	49 324 549		5 090 948
TOTAL GENERAL	55 133 353		5 335 183

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 164 826	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			4 164 826	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000	
- 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			71 639	
- Matériel de transport			225 134	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			850 386	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			586 053	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 888 213	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 224 127	46 526 343	
Autres titres immobilisés			75 341	
Prêts et autres immobilisations financières		500 000	4 089 685	
<i>Total immobilisations financières</i>		3 724 127	50 691 370	
TOTAL GENERAL		3 724 127	56 744 410	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 547 438	173 295		1 720 733
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 547 438	173 295		1 720 733
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	26 430	6 200		32 630
- 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	37 162	5 177		42 339
- Matériel de transport	109 937	32 162		142 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	476 866	116 294		593 160
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	650 396	159 834		810 230
TOTAL GENERAL	2 197 834	333 130		2 530 964

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	18 712			57 602			(38 890)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	18 712			57 602			(38 890)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport	11 763			16 477			(4 713)
- Matériel de bureau et informatique mobilier	43 136			19 380			23 755
- Emballages récupérables et divers	600						600
<i>Total immobilisations corporelles</i>	55 500			35 857			19 642
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	74 212			93 460			(19 248)
TOTAL GENERAL non ventilé			74 212			93 460	(19 248)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			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	252 294	74 212			93 460	233 045
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	252 294	74 212			93 460	233 045
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					1 890 382
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	8 167 310				1 387 270	6 780 040
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	322 212					322 212
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 379 904				1 387 270	8 992 634
TOTAL GENERAL	10 632 198	74 212			1 480 730	9 225 680
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières					1 387 270	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		74 212			93 460	
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)	4 071 660	4 071 660		4 537 720
Autres immobilisations financières	18 025	18 025		14 775
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>4 089 685</i>	<i>4 089 685</i>		<i>4 552 495</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 063 430	2 063 430		2 014 290
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	18 000	18 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				1 918 182
Taxe sur la valeur ajoutée	57 837	57 837		41 602
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 225	2 225		4 556
Groupe et associés (2)	50 465 011	50 465 011		35 357 222
Débiteurs divers	45 106	45 106		516 312
<i>Total actif circulant</i>	<i>52 651 610</i>	<i>52 651 610</i>		<i>39 852 166</i>
Charges constatées d'avance	244 473	244 473		63 594
TOTAL DES CREANCES	56 985 769	56 985 769		44 468 255
(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	93 349	93 349			414 687
- à + de un an	43 008 256	8 784 540	31 736 016	2 487 700	56 160 789
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	532 687	532 687			371 554
Personnel et comptes rattachés	304 518	304 518			264 376
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231 109	231 109			197 264
Impôts sur les bénéfices	392 470	392 470			
Taxe sur la valeur ajoutée	408 251	408 251			403 504
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	524 037	524 037			270 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	18 113 284	18 113 284			17 392 333
Autres dettes	1 240 397	1 240 397			297 105
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	64 848 361	30 624 645	31 736 016	2 487 700	75 772 167
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	33 940	18 109
<i>Total immobilisations financières</i>	33 940	18 109
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 141 366	593 482
Autres créances	2 225	18 956
<i>Total créances</i>	1 143 591	612 439
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 177 531	630 548

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 124	97 800
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	44 124	97 800
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 241	98 681
Dettes fiscales et sociales	674 616	410 106
<i>Total dettes d'exploitation</i>	813 858	508 787
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 568	
<i>Total dettes diverses</i>	38 568	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	896 551	606 588

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			500	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500			500	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
PRESTATIONS DE SERVICES	8 422 129		8 422 129	7 350 285		7 350 285	14,58%
PRODUITS DIVERS	134 426		134 426	24 366		24 366	451,70%
TOTAL	8 556 555		8 556 555	7 374 651		7 374 651	16,03%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	115	35
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 815	107 474
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 930</i>	<i>107 509</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	3 222 305	3 898 699
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>3 222 305</i>	<i>3 898 699</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	74 212	88 365
Total des charges exceptionnelles	3 299 447	4 094 573

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		63 966
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		55 850
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		119 816
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 291
Immobilisations financières	2 526 136	4 547 911
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	2 526 136	4 549 202
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	93 460	207 659
TOTAL	2 619 597	4 876 677

Tableau des filiales et participations

	Capital	Réserves et report à	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	CA	Résultat	Dividendes
		nouveau		Brute	Nette				
ARMOR FRUITS	240 000	1 957 930	66%	130 405	130 405	3 030 636	29 338 277	1 176 307	-
ASIG	122 000	-1 319 978	97%	1 293 610	1 293 610	-5 661 509	38 603 808	-313 071	-
AUNIS FRUITS	80 000	1 031 953	45%	439 029	439 029	93 396	27 193 184	542 529	-
BBHSAS	50 000	83 618	95%	47 500	0	-	-	-	-
BOURGIGNON	220 500	909 779	95%	1 482 675	1 482 675	-124 838	26 750 297	341 527	-
CAP MARÉE	100 000	437 322	95%	176 500	176 500	475 848	30 040 232	691 719	-
CARDEFF	1 524	41 172	98%	98	98	827 787	384 000	270 318	-
CAT IMMO	3 049	268 653	50%	1 524	1 524	564 225	265 000	94 287	-
LSVLOT	378 000	-605 208	100%	4 980 497	4 980 497	-7 792 785	20 025 721	-1 240 511	131 822
CBS IMMOBILIER	1 000	-	100%	-	-	-1 849 205	187 772	55 249	-
CONTADIR	10 000	11 992	40%	5 780	5 780	-238 221	-	59 429	30 001
CR LE SAINT	100 000	1 044 244	100%	100 000	100 000	1 576 205	-	1 530 699	-
MAINE FRUITS	50 000	610 571	30%	300 000	300 000	-	-	421 756	-
DEVALUD	700 000	1 110 645	100%	2 554 714	2 554 714	1 188 462	27 971 725	677 996	-
DE ROSA	225 000	1 255 985	29%	65 000	65 000	-	-	272 250	-
FEVY	12 000	452 862	25%	100 300	100 300	206 002	-	97 343	96 645
FONSIER	152 450	1 553 068	100%	323 000	323 000	1 026 197	24 408 198	276 361	-
FRUITS	215 000	1 592 286	100%	2 657 910	2 657 910	-744 114	60 711 725	1 305 295	-
GEDE	1 524	63 293	100%	1 886 000	1 886 000	3 791	159 353	113 840	-
GEDEFI	10 000	83 761	10%	1 000	1 000	-451 625	-	-33 053	-
GF CAS	180 000	-607 148	100%	6 841 752	109 262	-3 252 045	30 040 545	-450	-
GIE LE SAINT FRAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GRAUSO	15 245	50 159	100%	-	-	105 983	57 931	58 615	-
HOLDSPORT	-	-	11%	1 100	1 100	-	-	-	-
HOT BREAD	323 000	-62 415	35%	129 550	129 550	-	-	133 897	-
IMMOYAN GON	3 000	117 594	99%	2 980	2 980	-895 874	683 861	160 151	-
IMMOQUIMPER	3 000	-376 707	99%	2 980	2 980	-630 640	-	-23 484	-
IMMOTOULOUSE	3 000	-2 154 476	99%	2 980	2 980	-1 470 336	420 278	1 819	-
IMMOVENDEE	3 000	145 417	99%	2 980	2 980	-148 541	428 743	281 924	-
INTIA	-	-	5%	-	-	-	-	-	-
IJEM	10 000	416 145	100%	581 370	581 370	385 655	3 996 516	110 802	-
KERSES	10 000	-4 218	60%	6 000	6 000	-525 740	-	-3 488	-
LA LEGUMIERE	7 500	110 480	100%	-	-	193 847	1 182 396	102 860	-
LAMOUR	20 000	33 002	50%	9 990	9 990	-80 343	196 015	13 446	-
LE SAINT	1 341 000	5 080 785	100%	4 078 965	4 078 965	5 641 055	75 066 594	745 682	-
LECHOPPE	1 000	-19 359	100%	1 000	1 000	-27 205	-	-1 544	-
LES ALBATROS DE BREST	-	-	20%	10 000	10 000	-	-	-	-
MATEMBAL SCI	1 000	19 299	100%	-	-	-52 867	54 924	25 900	-
NANTES BAHIA	-	-	5%	50	0	-	-	-	-
OCCITANE FRUITS	100 000	-505 607	100%	6 965 470	6 965 470	-2 279 256	14 947 139	-733 466	-
OCEANE	3 000	445 469	60%	1 800	1 800	226 872	129 353	66 882	-
OCEAN JET CLUB	-	-	56%	-	-	-	-	-	-
PAL EMBA	1 000	4 295	100%	401	401	-228 312	911 865	52 824	-
PRIM VERT	86 134	14 583	-	-	-	-91 385	123 581	92 778	-
FRANCHADOUR	380 000	-369 129	100,00%	379 500	379 500	-2 505 235	21 647 081	137 452	-
PROD ATLANTIQUE	350 000	559 835	100,00%	1 527 621	1 527 621	339 297	2 282 735	164 594	-
SAINFRUIT	150 000	68 718	100,00%	570 000	570 000	-44 240	48 204 479	260 087	-
SOSOMAR	42 000	-152 044	100,00%	628 300	628 300	-2 095 065	38 995 225	-45 800	-
SODIFRESH	10 000	85 363	100,00%	10 000	10 000	213 866	2 687 907	111 259	-
SOMAFEL	10 000	358 114	100,00%	10 000	10 000	518 652	3 758 268	91 758	-
SUD COURTAGES	3 000	24 151	100,00%	76 785	76 785	-154 070	605 299	31 819	-
SUPPORTER MILITANT	10 000	-20 645	100,00%	10 000	10 000	-60 477	-	-10 739	-
TERRE ANJOU	7 622	292 834	100,00%	55 245	55 245	545 716	6 174 727	337 947	-
THELAN	1 000	-28 654	98,04%	1 000	1 000	-453 306	304 398	24 477	-
TOP ATLANTIQUE	220 000	513 641	100,00%	97 788	97 788	-2 086 198	72 205 764	2 465 014	-
VALFRUIT	180 000	617 837	100,00%	2 853 000	2 853 000	-509 023	10 774 272	-492 754	-
TOP ATLANTIQUE YBERT	200 000	745 179	100,00%	-	-	337 237	2 167 799	94 947	-
RGAILL	55 000	406 013	100,00%	-	-	-	-	284 627	-
CSM (HOMARDS A CADEN'S)	100 000	1 182 470	100,00%	2 375 000	2 375 000	-	-	170 689	-
INDIANA IMPORT	25 000	389 294	80,00%	1 821 836	1 821 836	-	-	119 729	-
LMC NET	50 000	427 909	100,00%	855 000	855 000	-	-	-	-

Crédit-bail

DESCRIPTION - ANNEXE - FIDEGE	REDEVANCES RESTANT A PAYER				Valeur de rachat
	< à 1 an	+1 an à 5 ans	+5 ans	TOTAL	
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	11 590	23 180		34 770	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0		0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	405 699	398 054		803 754	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0		0	0
TOTAL	417 289	421 234	0	838 524	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	1 037 039	11 590	23 180	5 410	996 535
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	1 720 338	405 699	1 028 341	59 358	1 68 683
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2 757 378	417 289	1 051 522	64 767	1 165 217

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 008 256
Total	43 008 256

Engagements financiers :

Avals et cautions	8 244 427
Engagements en matière de pensions	322 559
Total	8 566 986

Au regard de notre activité et de l'impact de la Covid 19 sur nos états financiers de l'année 2020 2021, il a été décidé de rembourser un pari de ces prêts à l'échéance prévue au cours de l'exercice 2021 de conserver un montant de 13 950 000 uros auprès des établissements bancaires.

Ces prêts ont été contractés pour une durée de 5 ans avec une année de différé de remboursement.

En ce qui concerne les sociétés nées de l'exercice 2021, seule la société CBM avait souscrit des prêts garantis par l'Etat pour un montant de 00 000 uros ; lequel sera remboursé dans son intégralité courant 2022.

Cela porte le total des Prêts Garantis à l'Etat (PGE) au 31 décembre 2021 à hauteur de 14 650 000 uros.

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	8 861.36
55 à 59 ans	6 à 10 ans	55 632.11
45 à 54 ans	11 à 20 ans	189 722.34
34 à 44 ans	21 à 30 ans	54 619.13
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	13 723.82
	Engagement total	322 558.76

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 : 0.98%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	15	15
Agents de maîtrise	14	9
Employés et techniciens	3	6
<u>Autres :</u>		
TOTAL	32	30

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SARL	FIDEGE 160 RUE ROBERTO CABANAS - 29490 GUIPAVAS	

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 JUIN 2022

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 juin 2022, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

le résultat net comptable est un bénéfice de 4.243.162,21 € que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à titre de dividende aux associés, à concurrence
 de 3.000,00 € par part sociale, soit au total : 1.500.000,00 €
 - le solde, soit..... 2.743.162,21 €
 au poste « autres réserves »
-

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2022 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 4.243.162,21 € de la manière suivante :

- à titre de dividende aux associées, à concurrence
 de 3.000,00 € par part sociale, soit au total : 1.500.000,00 €
- le solde, soit..... 2.743.162,21 €
 au poste « autres réserves »

m -

Les dividendes sont payables à compter du 1^{er} juillet 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé :

- que la distribution de dividendes est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ;
- que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
31 décembre 2018	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2019	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2020	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	Néant	600.000,00 €

L'assemblée générale prend acte du rappel des dispositions fiscales concernant l'imposition des dividendes par la gérance.

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

**Pour extrait certifié conforme
L'un des gérants**



SARL FIDEGE

160 rue Roberto Cabanas

29490 GUIPAVAS

REÇU LE

20 OCT. 2022

GREFFE TRIB. COM. BREST

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice
du 01/01/2021
au 31/12/2021

CABINET GEIREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Ouest Atlantique
11, Parc de Brocéliande – BP 76203
35762 SAINT-GREGOIRE CEDEX

CABINET PICAUVET – LE DAIN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Ouest Atlantique
15, Rue Eric Tabarly
29391 QUIMPERLE CEDEX

SOMMAIRE

◆ **Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels**

◆ **Comptes annuels au 31 décembre 2021**