

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 06/10/2023 sous le numéro de dépôt 6114

Dépôt N° 2023/6114

Le 06 OCT. 2023

COPIE

R.C.S. BREST

FIDEGE

Société à responsabilité limitée

Au capital social de 300.000 €

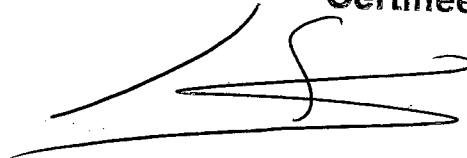
Siège social : 160 rue Roberto Cabañas

29490 GUIPAVAS

402 948 202 R.C.S. BREST

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Certifiée Conforme

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

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 342 384	1 870 565	471 819	553 710
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>4 232 767</i>	<i>3 760 947</i>	<i>471 819</i>	<i>553 710</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	124 000	38 830	85 169	91 369
Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	235	294	
Autres immobilisations corporelles	1 728 384	953 057	775 327	369 560
Immobilisations en cours	1 168 959		1 168 959	586 053
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 052 874</i>	<i>992 123</i>	<i>2 060 750</i>	<i>1 077 983</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	69 931 438	9 552 040	60 379 398	39 746 303
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	125 840		125 840	75 341
Prêts				4 071 660
Autres immobilisations financières	21 045		21 045	18 025
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>70 078 323</i>	<i>9 552 040</i>	<i>60 526 283</i>	<i>43 911 330</i>
ACTIF IMMOBILISE	77 363 965	14 305 111	63 058 854	45 543 023
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	2 857 804		2 857 804	2 063 430
Autres créances	58 248 845	219 929	58 028 916	50 265 967
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>61 106 650</i>	<i>219 929</i>	<i>60 886 720</i>	<i>52 329 398</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 938 757		8 938 757	5 502 141
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>8 938 757</i>		<i>8 938 757</i>	<i>5 502 141</i>
Charges constatées d'avance	340 195		340 195	244 473
ACTIF CIRCULANT	70 385 603	219 929	70 165 674	58 076 013
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	147 749 568	14 525 040	133 224 528	103 619 037

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
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	36 707 629	33 964 467
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 230 688	4 243 162
<i>Total situation nette</i>	<i>40 268 318</i>	<i>38 537 630</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	177 587	233 045
CAPITAUX PROPRES	40 445 905	38 770 675
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	54 362 059	43 101 606
Emprunts et dettes financières divers	30 533 254	18 113 284
<i>Total dettes financières</i>	<i>84 895 313</i>	<i>61 214 891</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 502 057	532 687
Dettes fiscales et sociales	1 149 513	1 860 385
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 651 570</i>	<i>2 393 073</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 231 738	1 240 397
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 231 738</i>	<i>1 240 397</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	92 778 623	64 848 361
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	133 224 528	103 619 037

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	9 997 267		9 997 267	8 556 555
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 997 267		9 997 267	8 556 555
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			28 749	16 582
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			560 631	143 913
Autres produits (1) (11)			304	933
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 586 952	8 717 985
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)			27	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 376 191	4 094 169
<i>Total charges externes</i>			5 376 218	4 094 169
Impôts, taxes et versements assimilés			440 809	342 800
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 160 861	2 887 324
Charges sociales (10)			1 264 947	1 173 534
<i>Total charges de personnel</i>			4 425 808	4 060 859
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			331 724	333 130
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			331 724	333 130
Autres charges (12)			2 097	2 511
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			10 576 659	8 833 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 293	(115 486)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			6 429 704	4 745 504
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				33 940
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 158 413	568 624
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 387 270
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			7 588 117	6 735 338
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 772 000	
Intérêts et charges assimilées (6)			2 214 332	1 680 552
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			4 986 332	1 680 552
RESULTAT FINANCIER			2 601 785	5 054 786
RESULTAT COURANT			2 612 078	4 939 299

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 280 000	2 526 136
Reprises sur provisions et transferts de charges	207 322	93 460
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 487 322	2 619 597
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 924	2 930
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	583 870	3 222 305
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	49 580	74 212
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	687 374	3 299 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL	799 947	(679 849)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	181 338	16 288
TOTAL DES PRODUITS	19 662 392	18 072 921
TOTAL DES CHARGES	16 431 704	13 829 758
BENEFICE ou PERTE	3 230 688	4 243 162

(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

1 131 238

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

461 928

(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

560 631

(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)

1 912

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2022 qui fait apparaître un résultat de 3 230 688 euros et un total de bilan de 133 224 528 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

SAS SUD IMPEX – Constitution

Le 24 janvier 2022, constitution de la SAS SUD IMPEX au capital de 5 000 € pour 5 000 actions partagées par les trois souscripteurs : SARL FIDEGE pour 3 250 actions, SC KERBES pour 250 actions et SAS JELP pour 1 500 actions. Cette entité juridique a pour objet l'import, l'export, le courtage et le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Perpignan.

MAINE FRUITS – Complément de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 28 janvier 2022 de 3 250 actions et la société SC KERBES de 250 actions sur un total de 5 000 actions. Les deux sociétés détiennent désormais la totalité du capital. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de fruits et légumes. Elle est basée à Laval.

SAS BLANC MICHEL – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 5 avril 2022 de 750 actions et SC KERBES de 50 actions sur un total de 1 000 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Cavaillon.

SAS PLO PRIMEURS – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 19 mai 2022 de 1 140 actions et SC KERBES de 60 actions sur un total de 1 200 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Montpellier.

SARL JUEM - Fusionnée

La société SARL FIDEGE a cédé la totalité des titres de la société SARL JUEM à la société SAS GFCAS le 14 février 2022 en vue de la réalisation d'une transmission universelle de patrimoine au profit de cette dernière. La SARL JUEM a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la société SAS GFCAS par décision des associés du 9 mai 2022 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2022.

Groupe LAURANCE – Acquisition de plusieurs entités

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 13 octobre 2022 de la totalité des actions des trois sociétés suivantes : SAS UNION PRIMEURS LAURANCE, SAS HIODEE et SAS LE VERGER ETOILE. Ces entités juridiques ont pour objet le négoce de fruits et légumes, de produits de la mer et de produits agro-alimentaires. Elle est basée aux Lisses

Au regard de la situation des capitaux propres de la société LSVLOT, lesquels étaient inférieurs à la moitié du capital social, l'assemblée générale en date du 27 septembre 2022 a décidé une augmentation de capital social par compensation de comptes courants à hauteur de 2 772 000 €, laquelle a été suivie d'une réduction de capital d'un montant de 2 772 000 €.

Le capital social après ce "coup d'accordéon" est de 378 000 € et la valeur nominale des actions est de 3 €.

Au regard de la situation des capitaux propres de la société OCCITANE FRUITS, lesquels étaient inférieurs à la moitié du capital social, l'associé unique en date du 27 septembre 2022 a décidé une augmentation du capital social par compensation de comptes courants à hauteur de 1 900 000 €, laquelle a été suivie d'une réduction de capital par épurement des pertes apparaissant en report à nouveau pour un montant de 1 900 000 € et par réduction de la valeur nominale des actions.

La valeur nominale des actions est ramenée de 100 euros à 5 euros.

Modifications de dénomination sociale

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

La société SARL DC PRIMEURS est devenue la société SARL MAINE FRUITS,

La société SARL TERRE ANJOU est devenue la société SAS TASC,

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 1 200 000 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par les fortes tensions inflationnistes, accentués par le contexte international et géopolitique de 2022 (hausse des coûts des matières premières et de l'énergie).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

Le nombre de sociétés concernées par l'intégration fiscale est de 28 sociétés depuis le 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 5 ans	L 5 ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 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 10 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 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 164 826		67 940
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 164 826		67 940
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			530
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	71 639		
- Matériel de transport	225 134		467 913
- Matériel de bureau et mobilier informatique	850 386		113 311
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	586 053		582 906
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 888 213		1 164 660
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	46 526 343		23 986 465
Autres titres immobilisés	75 341		52 998
Prêts et autres immobilisations financières	4 089 685		9 772
<i>Total immobilisations financières</i>	50 691 370		24 049 235
TOTAL GENERAL	56 744 410		25 281 836

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 232 767	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			4 232 767	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				530
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			71 639	
- Matériel de transport			693 047	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			963 698	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 168 959	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			3 052 874	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		581 370	69 931 438	
Autres titres immobilisés		2 500	125 840	
Prêts et autres immobilisations financières		4 078 412	21 045	
<i>Total immobilisations financières</i>		4 662 282	70 078 323	
TOTAL GENERAL		4 662 282	77 363 965	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 720 733	149 831		1 870 565
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 720 733	149 831		1 870 565
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	32 630	6 200		38 830
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.		235		235
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	42 339	5 550		47 890
- Matériel de transport	142 099	46 701		188 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	593 160	123 205		716 366
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	810 230	181 893		992 123
TOTAL GENERAL	2 530 964	331 724		2 862 688

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements 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	592			46 583			(45 991)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	592			46 583			(45 991)
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	20 665			19 147			1 517
- Matériel de bureau et informatique mobilier	27 722			39 306			(11 584)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	48 387			58 454			(10 067)
Frais d'acquisition de titres de participations	600						
TOTAL GENERAL	49 580			105 038			(56 058)
TOTAL GENERAL non ventilé			49 580			105 038	(55 458)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			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	233 045	49 580			105 038	177 587
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	233 045	49 580			105 038	177 587
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	6 780 040	2 772 000				9 552 040
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	322 212				102 283	219 929
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 992 634	2 772 000			102 283	11 662 351
TOTAL GENERAL	9 225 680	2 821 580			207 322	11 839 938
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		2 772 000				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		49 580			207 322	
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
Autres immobilisations financières	21 045		21 045	18 025
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>21 045</i>		<i>21 045</i>	<i>4 089 685</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 857 804	2 857 804		2 063 430
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				18 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	698 310	698 310		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 209	123 209		57 837
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				2 225
Groupe et associés (2)	57 418 362	57 418 362		50 465 011
Débiteurs divers	8 963	8 963		45 106
<i>Total actif circulant</i>	<i>61 106 650</i>	<i>61 106 650</i>		<i>52 651 610</i>
Charges constatées d'avance	340 195	340 195		244 473
TOTAL DES CREANCES	61 467 890	61 446 845	21 045	56 985 769
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 078 412			
(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	489 090	489 090			93 349
- à + de un an	53 872 968	11 579 502	36 650 122	5 643 344	43 008 256
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 502 057	1 502 057			532 687
Personnel et comptes rattachés	314 557	314 557			304 518
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 242	219 242			231 109
Impôts sur les bénéfices					392 470
Taxe sur la valeur ajoutée	580 370	580 370			408 251
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	35 342	35 342			524 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	30 533 254	30 533 254			18 113 284
Autres dettes	5 231 738	5 231 738			1 240 397
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	92 778 623	50 485 156	36 650 122	5 643 344	64 848 361
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		22 596 890			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 924 862			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		33 940
<i>Total immobilisations financières</i>		33 940
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 929 599	1 141 366
Autres créances		2 225
<i>Total créances</i>	1 929 599	1 143 591
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	21 615	
<i>Total disponibilités et divers</i>	21 615	
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 951 214	1 177 531

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 386	44 124
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	72 386	44 124
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 846	139 241
Dettes fiscales et sociales	252 178	674 616
<i>Total dettes d'exploitation</i>	391 024	813 858
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 200	38 568
<i>Total dettes diverses</i>	7 200	38 568
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	470 611	896 551

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	2022			2021			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
PRESTATIONS DE SERVICES	9 859 091		9 859 091	8 422 129		8 422 129	17,06%
PRODUITS DIVERS	138 175		138 175	134 426		134 426	2,79%
TOTAL	9 997 266		9 997 266	8 556 555		8 556 555	16,84%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	45	115
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 879	2 815
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	53 924	2 930
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	583 870	3 222 305
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	583 870	3 222 305
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	49 580	74 212
Total des charges exceptionnelles	687 374	3 299 447

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
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>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	1 280 000	2 526 136
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 280 000	2 526 136
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	207 322	93 460
TOTAL	1 487 322	2 619 597

Tableau des filiales et participations

	Capital	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette				
ARMOR FRUITS	240 000,00	2 034 237,00	66%	130 402	130 403	2 330 932	31 276 487,14	1 260 243,00	
ASLG	122 000,00	1 633 049,00	96%	1 293 610	1 293 610	3 748 413	31 071 863,67	729 064,00	
AURNIS FRUITS	80 000,00	1 174 482,00	43%	439 029	439 029	70 825	32 322 769,95	1 002 939,00	
BBH SAS	50 000,00	6 490,00	100%	47 300	-	999 577	3 073 474,00	2 895,00	
BLANC MICHEL	100 000,00	1 709 393,00	100%	4 300 300	4 300 300	1 449 233	24 423 963,00	133 381,00	
EMC IMMOBILIER	1 000,00	74 218,00	-	-	-	-	113 313,32	42 640,00	
BOURGIGNON	220 300,00	1 031 280,00	96%	1 482 673	1 482 673	73 223	32 760 109,43	239 253,00	
CAP MARÉE	100 000,00	729 042,00	96%	176 300	176 300	1 335 248	33 351 933,79	735 147,00	
CARDIFF	1 524,00	41 172,00	98%	98	98	723 829	353 995,61	246 142,00	
CAT IMMO	3 049,00	265 633,00	30%	1 324	1 324	305 321	263 000,00	67 183,00	
CEM (HOMARDS ACADIENS)	100 000,00	1 334 939,00	100%	2 373 000	2 373 000	335 847	16 259 534,41	34 300,00	
CEB IMMOBILIER	1 000,00	-	100%	-	-	239 831	161 512,78	203 482,00	
CONTADOR	10 000,00	15 421,00	40%	3 780	3 780	242 829	-	46 326,00	32 300
CF LE SAINT	100 000,00	2 124 943,00	100%	100 000	100 000	1 922 819	3 916 279,22	976 733,00	
DE ROSA	225 000,00	1 525 233,00	29%	63 000	63 000	195 166	410 843,00	20 209,00	
DEVAUD	700 000,00	1 185 628,00	96%	2 334 714	2 334 714	735 532	30 869 639,13	736 407,00	
FEVY	12 000,00	432 673,00	23%	100 300	100 300	235 691	-	126 536,00	123 676
FOISSER	132 430,00	1 631 428,00	96%	323 000	323 000	1 000 043	25 349 204,42	583 188,00	
FRAICHADOUR	380 000,00	302 693,00	96%	379 300	379 300	3 000 809	24 722 913,02	246 623,00	
FRANCK	216 000,00	2 243 367,00	96%	2 637 910	2 637 910	1 083 377	67 731 264,33	1 332 192,00	
GEDE	1 524,00	63 293,00	100%	1 886 000	1 886 000	21 948	179 353,66	133 054,00	
GEDER	10 000,00	31 708,00	10%	1 000	1 000	647 029	-	18 234,00	
GFCAS	180 000,00	645 474,00	99%	6 841 732	109 252	4 340 163	35 721 068,00	23 374,00	
GRAU SCI	13 243,00	30 139,00	100%	-	-	116 890	39 374,37	61 309,00	
HIDDEE	30 000,00	45 645,00	100%	1 775 000	1 775 000	336 396	3 416 277,00	127 988,00	
HOT BREAD	323 000,00	71 483,00	35%	129 330	129 330	-	1 231 142,63	47 675,00	
HOLIDSPORTS	10 000,00	63 593,27	10%	1 100	1 100	16 713 297	23 000,00	121 400,01	
IMMOBILANGON	3 000,00	117 394,00	99%	2 980	2 930	990 629	697 290,16	163 813,00	
IMMOBILIMFER	3 000,00	400 190,00	99%	2 980	2 930	745 164	-	30 072,00	
IMMOBILLOUSE	3 000,00	2 162 337,00	99%	2 980	2 930	1 382 605	423 226,16	116 589,00	
IMMOBIVENDEE	3 000,00	143 417,00	99%	2 980	2 930	239 606	432 574,60	233 637,00	
INDIANA IMPORTS	25 000,00	389 294,00	80%	2 164 333	2 164 333	-	10 633 433,67	391 343,00	
KERBES	10 000,00	7 706,00	60%	6 000	6 000	1 009 249	-	20 036,00	
L ECHOFFE	1 000,00	20 902,00	100%	1 000	1 000	316 509	-	3 034,00	
LA LEGUMIERE	7 300,00	163 336,00	91%	-	-	130 719	1 193 732,80	40 393,00	
LAMOUR	20 000,00	45 448,00	30%	9 990	9 990	30 069	163 945,17	7 326,00	
LE SAINT	1 341 000,00	3 126 466,00	99%	4 072 963	4 072 963	6 664 096	92 493 157,16	2 296 531,00	43 002
LMC NET	30 000,00	1 033 327,00	100%	833 000	833 000	24 892	917 036,03	139 136,00	
LSVLOT	378 000,00	603 206,00	100%	4 950 457	4 950 457	7 417 318	44 529 802,47	285 983,00	139 764
MAINE FRUITS	30 000,00	610 371,00	30%	300 000	300 000	835 302	7 336 830,75	63 138,00	
MAT EMBAL SCI	1 000,00	19 299,00	100%	-	-	28 677	37 645,84	26 054,00	
OCTANE FRUITS	100 000,00	662 524,00	100%	6 953 470	4 193 470	896 321	13 366 929,47	727 540,00	
OCEANE	3 000,00	443 469,00	60%	1 800	1 800	304 568	132 620,20	77 360,00	
PALEMSA	1 000,00	37 119,00	100%	401	401	8 799	953 737,76	81 063,00	
PLO PRIMEURS	-	739 413,00	100%	1 303 300	1 303 300	1 095 810	11 696 227,00	429 539,00	
FROD ATLANTIQUE	330 000,00	1 300 578,00	100%	1 527 621	1 527 621	762 767	2 206 233,04	197 773,00	
RIGAILL	33 000,00	701 587,00	100%	-	-	944 804	743 009,64	33 073,00	
SAINFRUIT	130 000,00	322 803,00	96%	370 000	370 000	432 641	31 603 108,03	311 781,00	
SOSOMAR	42 000,00	197 844,00	96%	628 300	628 300	3 141 948	46 331 873,48	524 767,00	
SODIFRESH	10 000,00	195 642,00	100%	10 000	10 000	302 396	3 325 063,39	148 053,00	
SOMAFEL	10 000,00	447 671,00	100%	10 000	10 000	774 931	3 969 463,00	109 531,00	
SUD COURTAGE	3 000,00	33 550,00	100%	76 763	76 763	36 436	340 309,66	24 333,00	
SUD IMPEX	3 000,00	-	100%	3 230	3 230	300 199	7 166 482,94	87 140,00	
SUPPORTEUR MUTANT	10 000,00	31 381,00	100%	10 000	10 000	84 214	-	12 034,00	
TERRE ANNOU	7 622,00	630 781,00	100%	33 243	33 243	637 422	1 478 796,30	179 537,00	
THELAN	1 020,00	4 178,00	98%	1 000	1 000	363 492	462 300,04	29 250,00	
TOP ATLANTIQUE	220 000,00	1 472 633,00	97%	97 788	97 788	1 909 421	78 966 963,05	1 733 620,00	
TOP ATLANTIQUE YBERT	200 000,00	840 123,00	100%	-	-	406 130	2 344 801,73	93 416,00	
UPL	100 000,00	145 418,00	100%	7 090 000	7 090 000	101 064	42 740 173,00	199 316,00	
VALFRUIT	180 000,00	123 103,00	100%	2 853 000	2 853 000	1 354 397	12 079 744,02	546 067,00	
VERGER ETOILE	3 000,00	3 434,00	100%	2 700 000	2 700 000	662 637	4 812 024,00	446 706,00	

Crédit-bail

DESCRIPTION - ANNEXE - FIDEGE	REDEVANCES RESTANT À 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	11 590		23 180	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0		0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	352 390	45 665		398 054	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0		0	0
TOTAL	363 980	57 255	0	421 234	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	34 770	5 410	1 001 944
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	1 720 338	405 699	1 434 041	172 034	340 716
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2 757 378	417 289	1 468 811	177 443	1 342 661

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 608 911
Total	44 608 911

Engagements financiers :

Avals et cautions	6 657 232
Engagements en matière de pensions	396 783
Total	7 054 015

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	10 481.48
55 à 59 ans	6 à 10 ans	57 993.14
45 à 54 ans	11 à 20 ans	250 406.23
34 à 44 ans	21 à 30 ans	63 079.27
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	14 822.66
	Engagement total	396 782.78

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 : 1.69%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	20	15
Agents de maîtrise	15	14
Employés et techniciens	8	3
<u>Autres :</u>		
TOTAL	43	32

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	



Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique

Dépôt N° 2023/6114

Le 06 OCT. 2023



R.C.S. BREST

Cabinet GEIREC
11, Parc de Brocélande
BP 76203

35762 SAINT GREGOIRE CEDEX

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique

FIDEGE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 300 000 €
Siège social : 160, Rue Roberto Cabañas
29490 GUIPAVAS

RCS BREST 402 948 202

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

FIDEGE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : 160, rue Roberto Cabañas
29490 GUIPAVAS

RCS BREST 402 948 202

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

À l'Assemblée Générale de la société FIDEGE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDEGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

✓ L'évaluation des titres de participations :

L'actif de votre société est constitué à hauteur de 60 379 399 euros de titres de participations, la note 4 de l'annexe décrit les modalités d'évaluation et de dépréciation de ces titres. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et avons mis en œuvre des tests afin d'en vérifier la correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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.441-6 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.

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 la Gérance.

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 14 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

Baker Tilly STREGO

Stéphane PIQUEE

GEIREC

Régis LANCELOT

Bilan

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 342 384	1 870 565	471 819	653 710
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	4 232 767	3 760 947	471 819	553 710
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	124 000	38 830	85 169	91 369
Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	235	294	
Autres immobilisations corporelles	1 728 384	953 057	775 327	369 560
Immobilisations en cours	1 168 959		1 168 959	586 053
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	3 052 874	992 123	2 060 750	1 077 983
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	69 931 438	9 552 040	60 379 398	39 746 303
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	125 840		125 840	75 341
Prêts				4 071 660
Autres immobilisations financières	21 045		21 045	18 025
Total immobilisations financières	70 078 323	9 552 040	60 526 283	43 911 330
ACTIF IMMOBILISE	77 383 965	14 305 111	63 058 854	45 543 023
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 857 804		2 857 804	2 063 430
Autres créances	58 248 845	219 929	58 028 916	50 265 967
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	61 106 650	219 929	60 886 720	52 329 398
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 938 757		8 938 757	5 502 141
Total disponibilités et divers	8 938 757		8 938 757	5 502 141
Charges constatées d'avance	340 195		340 195	244 473
ACTIF CIRCULANT	70 385 603	219 929	70 165 674	58 076 013
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	147 749 568	14 525 040	133 224 528	103 619 037

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
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	36 707 629	33 964 467
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 230 688	4 243 162
Total situation nette	40 268 318	38 537 630
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	177 587	233 045
CAPITAUX PROPRES	40 445 905	38 770 675
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	64 362 059	43 101 606
Emprunts et dettes financières divers	30 533 254	18 113 284
Total dettes financières	64 895 313	61 214 891
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 502 057	532 687
Dettes fiscales et sociales	1 149 513	1 860 385
Total dettes d'exploitation	2 651 570	2 393 073
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 231 738	1 240 397
Total dettes diverses	5 231 738	1 240 397
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	92 778 623	64 848 361
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	133 224 528	103 619 037

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	9 997 267		9 997 267	8 556 555
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 997 267		9 997 267	8 556 555
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			28 749	16 582
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			560 631	143 913
Autres produits (1) (11)			304	933
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 586 952	8 717 985
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)			27	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 376 191	4 094 169
<i>Total charges externes</i>			5 376 218	4 094 169
Impôts, taxes et versements assimilés			440 809	342 800
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 160 861	2 887 324
Charges sociales (10)			1 264 947	1 173 534
<i>Total charges de personnel</i>			4 425 808	4 060 859
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			331 724	333 130
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			331 724	333 130
Autres charges (12)			2 097	2 511
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			10 576 659	8 833 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 293	(115 486)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			6 429 704	4 745 504
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				33 940
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 158 413	568 624
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 387 270
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			7 588 117	6 735 338
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 772 000	
Intérêts et charges assimilées (6)			2 214 332	1 680 552
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			4 986 332	
RESULTAT FINANCIER			2 601 785	
RESULTAT COURANT			2 612 078	

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 280 000	2 528 136
Reprises sur provisions et transferts de charges	207 322	93 460
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 487 322	2 619 597
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 924	2 930
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	583 870	3 222 305
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	49 580	74 212
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	687 374	3 299 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL	799 947	(679 849)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	181 338	16 288
TOTAL DES PRODUITS	19 662 392	18 072 921
TOTAL DES CHARGES	16 431 704	13 829 758
BENEFICE ou PERTE	3 230 688	4 243 162

(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

1 131 238

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

461 928

(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

560 631

(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)

1 912

Annexes

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2022 qui fait apparaître un résultat de 3 230 688 euros et un total de bilan de 133 224 528 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

SAS SUD IMPEX – Constitution

Le 24 janvier 2022, constitution de la SAS SUD IMPEX au capital de 5 000 € pour 5 000 actions partagées par les trois souscripteurs : SARL FIDEGE pour 3 250 actions, SC KERBES pour 250 actions et SAS JELP pour 1 500 actions. Cette entité juridique a pour objet l'import, l'export, le courtage et le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Perpignan.

MAINE FRUITS – Complément de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 28 janvier 2022 de 3 250 actions et la société SC KERBES de 250 actions sur un total de 5 000 actions. Les deux sociétés détiennent désormais la totalité du capital. Cette entité juridique a pour objet le négoce et le courtage de fruits et légumes. Elle est basée à Laval.

SAS BLANC MICHEL – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 5 avril 2022 de 750 actions et SC KERBES de 50 actions sur un total de 1 000 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Cavaillon.

SAS PLO PRIMEURS – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 19 mai 2022 de 1 140 actions et SC KERBES de 60 actions sur un total de 1 200 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Montpellier.

SARL JUEM - Fusionnée

La société SARL FIDEGE a cédé la totalité des titres de la société SARL JUEM à la société SAS GFCAS le 14 février 2022 en vue de la réalisation d'une transmission universelle de patrimoine au profit de cette dernière. La SARL JUEM a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la société SAS GFCAS par décision des associés du 9 mai 2022 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2022.

Groupe LAURANCE – Acquisition de plusieurs entités

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 13 octobre 2022 de la totalité des actions des trois sociétés suivantes : SAS UNION PRIMEURS LAURANCE, SAS HIODEE et SAS LE VERGER ETOILE. Ces entités juridiques ont pour objet le négoce de fruits et légumes, de produits de la mer et de produits agro-alimentaires. Elle est basée aux Lisses

Au regard de la situation des capitaux propres de la société LSVLOT, lesquels étaient inférieurs à la moitié du capital social, l'assemblée générale en date du 27 septembre 2022 a décidé une augmentation de capital social par compensation de comptes courants à hauteur de 2 772 000 €, laquelle a été suivie d'une réduction de capital d'un montant de 2 772 000 €.

Le capital social après ce "coup d'accordéon" est de 378 000 € et la valeur nominale des actions est de 3 €.

Au regard de la situation des capitaux propres de la société OCCITANE FRUITS, lesquels étaient inférieurs à la moitié du capital social, l'associé unique en date du 27 septembre 2022 a décidé une augmentation du capital social par compensation de comptes courants à hauteur de 1 900 000 €, laquelle a été suivie d'une réduction de capital par épurement des pertes apparaissant en report à nouveau pour un montant de 1 900 000 € et par réduction de la valeur nominale des actions.

La valeur nominale des actions est ramenée de 100 euros à 5 euros.

Modifications de dénomination sociale

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

La société SARL DC PRIMEURS est devenue la société SARL MAINE FRUITS,

La société SARL TERRE ANJOU est devenue la société SAS TASC,

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 1 200 000 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par les fortes tensions inflationnistes, accentués par le contexte international et géopolitique de 2022 (hausse des coûts des matières premières et de l'énergie).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

Le nombre de sociétés concernées par l'intégration fiscale est de 28 sociétés depuis le 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 5 ans	L 5 ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 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 10 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 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 164 826		67 940
Total immobilisations incorporelles	4 164 826		67 940
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			530
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	71 639		
- Matériel de transport	225 134		467 913
- Matériel de bureau et mobilier informatique	850 386		113 311
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	586 053		582 906
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 888 213		1 164 660
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	46 526 343		23 986 465
Autres titres immobilisés	75 341		52 998
Prêts et autres immobilisations financières	4 089 685		9 772
Total immobilisations financières	50 691 370		24 049 235
TOTAL GENERAL	56 744 410		25 281 836

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 232 767	
Total immobilisations incorporelles			4 232 767	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				530
Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			71 639	
- Matériel de transport			693 047	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			963 698	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 168 959	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			3 052 874	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		581 370	69 931 438	
Autres titres immobilisés		2 500	125 840	
Prêts et autres immobilisations financières		4 078 412	21 045	
Total immobilisations financières		4 662 282	70 078 323	
TOTAL GENERAL		4 662 282	77 363 965	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 720 733	149 831		1 870 565
Total immobilisations incorporelles	1 720 733	149 831		1 870 565
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	32 630	6 200		38 830
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.		235		235
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	42 339	5 550		47 890
- Matériel de transport	142 099	46 701		188 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	593 160	123 205		716 366
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	810 230	181 893		992 123
TOTAL GENERAL	2 530 964	331 724		2 862 688

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	592			46 583			(45 991)
Total immobilisations incorporelles	592			46 583			(45 991)
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	20 665			19 147			1 517
- Matériel de bureau et informatique mobilier	27 722			39 306			(11 584)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	48 387			58 454			(10 067)
Frais d'acquisition de titres de participations	600						
TOTAL GENERAL	49 580			105 038			(56 058)
TOTAL GENERAL non ventilé			49 580			105 038	(55 458)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			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	233 046	49 580			105 038	177 587
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	233 046	49 580			105 038	177 587
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	6 780 040	2 772 000				9 552 040
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	322 212				102 283	219 929
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 992 634	2 772 000			102 283	11 662 361
TOTAL GENERAL	9 225 680	2 821 580			207 322	11 839 938
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>						
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		2 772 000				
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		49 580			207 322	
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
Autres immobilisations financières	21 045		21 045	18 025
Total actif immobilisé	21 045		21 045	4 089 685
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 857 804	2 857 804		2 063 430
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				18 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	698 310	698 310		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 209	123 209		57 837
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				2 225
Groupe et associés (2)	57 418 362	57 418 362		50 465 011
Débiteurs divers	8 983	8 983		45 106
Total actif circulant	61 106 650	61 106 650		52 651 610
Charges constatées d'avance	340 195	340 195		244 473
TOTAL DES CREANCES	61 467 890	61 446 845	21 045	56 985 769
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 078 412			
(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	489 090	489 090			93 349
- à + de un an	53 872 968	11 579 602	36 650 122	5 643 344	43 008 256
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 502 057	1 502 057			532 687
Personnel et comptes rattachés	314 557	314 557			304 518
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 242	219 242			231 109
Impôts sur les bénéfices					392 470
Taxe sur la valeur ajoutée	580 370	580 370			408 251
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	35 342	35 342			524 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	30 533 254	30 533 254			18 113 284
Autres dettes	5 231 738	5 231 738			1 240 397
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	92 778 623	50 485 156	36 650 122	5 643 344	64 848 361
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		22 596 890			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 924 862			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 388	44 124
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>72 388</i>	<i>44 124</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 848	139 241
Dettes fiscales et sociales	252 178	674 616
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>391 024</i>	<i>813 858</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 200	38 568
<i>Total dettes diverses</i>	<i>7 200</i>	<i>38 568</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	470 611	896 551

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	

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	45	115
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 879	2 815
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 924	2 930
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	583 870	3 222 305
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	583 870	3 222 305
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	49 580	74 212
Total des charges exceptionnelles	687 374	3 299 447

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
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>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	1 280 000	2 526 136
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 280 000	2 526 136
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	207 322	93 460
TOTAL	1 487 322	2 619 597

Tableau des filiales et participations

	Capital	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital obtenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêt et avances	Autre d'actif	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette				
ARMOR FRUITS	240 000,00	2 034 237,00	66%	130 400	130 400	2 330 532	31 276 487,14	1 260 243,00	
ASLE	122 000,00	1 635 049,00	96%	1 223 610	1 253 410	1 748 413	31 071 853,67	729 064,00	
AUNIS FRUITS	80 000,00	1 174 482,00	43%	435 029	435 029	70 823	32 322 789,55	1 002 939,00	
BEN SAS	30 000,00	6 436,00	100%	47 300	-	999 377	3 073 474,00	2 899,00	
BLANCH MICHEL	100 000,00	1 709 593,00	100%	4 300 300	4 300 300	1 449 233	24 425 963,00	133 364,00	
BLANCH MOBIILIER	1 000,00	74 216,00	-	-	-	-	113 313,32	42 640,00	
BOURGIGNON	223 360,00	1 051 285,00	96%	1 452 673	1 452 673	76 223	32 750 109,46	209 233,00	
CAP MARÉE	100 000,00	729 042,00	96%	176 300	176 300	1 358 248	33 381 933,78	723 147,00	
CARDIFF	1 324,00	41 172,00	96%	98	98	723 689	851 988,01	246 142,00	
CAT IMMO	3 049,00	266 633,00	30%	1 324	1 324	308 321	263 000,00	87 163,00	
CEM (HOMARDS ACADIENS)	100 000,00	1 234 639,00	100%	2 375 000	2 375 000	338 647	16 299 534,41	34 300,00	
DES IMMOBILIER	1 000,00	-	100%	-	-	259 631	181 512,76	209 462,00	
CONTADIR	10 000,00	38 421,00	40%	3 780	3 780	252 629	-	46 326,00	32 300
CR LE SAINT	100 000,00	2 124 643,00	100%	100 000	100 000	1 926 619	3 916 279,32	876 733,00	
DE ROSA	223 000,00	1 520 233,00	25%	63 000	63 000	198 186	410 843,00	20 289,00	
DEVAUD	706 000,00	1 188 626,00	96%	2 334 714	2 334 714	756 332	30 869 839,15	736 407,00	
FENY	12 000,00	432 673,00	25%	100 800	100 800	256 651	-	126 336,00	123 676
FOISSIER	132 430,00	1 631 426,00	96%	313 000	313 000	1 000 043	28 349 204,42	319 168,00	
FRANCHACQUE	323 000,00	305 633,00	96%	379 300	379 300	3 000 609	14 722 913,01	246 623,00	
FRANCS	216 000,00	2 243 367,00	96%	2 637 919	2 637 919	1 002 277	47 731 264,31	1 332 152,00	
SEDE	1 324,00	61 253,00	100%	1 824 000	1 886 000	21 546	135 355,66	132 034,00	
GEDER	10 000,00	51 708,00	10%	1 000	1 000	647 629	-	16 234,00	
GFAS	183 000,00	646 474,00	96%	6 641 732	106 282	4 343 123	35 721 062,00	23 774,00	
GRAU SCI	15 243,00	50 139,00	100%	-	-	116 650	35 374,37	61 505,00	
HIDEE	32 000,00	45 643,00	100%	1 773 000	1 773 000	356 334	3 416 277,00	127 556,00	
HOT SPREAD	313 000,00	71 413,00	95%	129 330	129 330	-	1 231 142,63	47 675,00	
HOLDPORTS	10 000,00	63 233,27	10%	1 100	1 100	16 710 297	23 000,00	121 400,00	
IMMOBILIER	1 000,00	117 334,00	99%	2 980	2 980	990 629	657 250,15	113 113,00	
IMMOBILIER	3 000,00	400 180,00	99%	2 960	2 960	746 156	-	30 072,00	
IMMOBILIER	3 000,00	2 462 337,00	99%	2 960	2 960	1 822 609	433 224,16	116 565,00	
IMMOBILIER	3 000,00	343 447,00	99%	2 960	2 960	238 606	432 574,60	235 657,00	
IMMOBILIER	25 000,00	859 294,00	85%	2 124 333	2 124 333	-	10 633 403,67	391 343,00	
KERRES	10 000,00	7 706,00	60%	6 000	6 000	1 009 248	-	20 056,00	
LECHOFFRE	1 000,00	20 903,00	100%	1 000	1 000	316 309	-	3 094,00	
LA LIEUVIERE	7 300,00	365 336,00	91%	-	-	130 713	1 153 732,50	40 393,00	
LAMOUR	20 000,00	46 448,00	90%	9 890	9 890	30 069	163 940,37	7 322,00	
LE SAINT	1 341 000,00	3 125 466,00	95%	4 078 963	4 078 963	6 664 096	92 451 157,16	2 239 332,00	43 002
LMC NET	30 000,00	1 033 827,00	100%	833 000	833 000	24 652	937 036,00	189 186,00	
LEVOT	378 000,00	603 208,00	100%	4 980 457	4 980 457	7 417 318	44 325 602,47	283 563,00	139 764
MAINE FRUITS	30 000,00	630 371,00	90%	300 000	300 000	456 302	7 336 630,79	63 136,00	
MAY EMBAL SCI	1 000,00	38 289,00	100%	-	-	26 677	57 643,84	28 094,00	
OCTAINE FRUITS	100 000,00	662 524,00	100%	6 963 478	4 153 470	856 321	13 568 983,47	727 340,00	
OCEANE	3 000,00	443 563,00	60%	1 800	1 800	304 868	136 620,20	77 860,00	
PALEMBIA	1 000,00	57 119,00	100%	401	401	8 788	931 787,76	81 063,00	
PLO PRIMEURS	-	739 415,00	100%	1 303 300	1 303 300	1 093 610	11 656 127,00	429 135,00	
PROD ATLANTIQUE	830 000,00	1 300 878,00	100%	1 327 621	1 327 621	762 767	2 206 235,04	197 773,00	
RIGALL	33 000,00	701 587,00	100%	-	-	84 604	743 009,64	33 073,00	
SAINTFRUIT	150 000,00	828 809,00	96%	370 000	370 000	452 641	31 663 103,03	311 761,00	
SOSIMAR	42 000,00	197 844,00	96%	628 800	628 800	3 141 948	46 331 873,48	320 767,00	
SODIFRESH	10 000,00	196 642,00	100%	10 000	10 000	302 196	3 515 063,35	148 053,00	
SOMAFEL	10 000,00	447 671,00	100%	10 000	10 000	774 931	3 969 465,00	109 331,00	
SUD COURTAJE	5 000,00	23 920,00	100%	76 783	76 783	35 438	340 303,65	24 337,00	
SUD IMPEX	5 000,00	-	100%	3 230	3 230	500 199	7 156 483,90	87 140,00	
SUPPORTER MILITANT	10 000,00	31 381,00	100%	10 000	10 000	64 218	-	12 034,00	
TERRE ANNOU	7 622,00	630 781,00	100%	33 243	33 243	637 422	1 476 756,50	179 557,00	
THELAN	1 020,00	4 178,00	98%	1 000	1 000	363 452	402 300,04	28 230,00	
TOP ATLANTIQUE	220 000,00	1 472 635,00	97%	97 788	97 788	1 909 421	78 968 963,00	1 733 620,00	
TOP ATLANTIQUE YBERT	-	540 123,00	100%	-	-	436 130	2 344 801,73	93 416,00	
UPL	100 000,00	348 416,00	100%	7 090 000	7 090 000	103 064	42 730 173,00	189 118,00	
VALFRUIT	180 000,00	323 103,00	100%	2 833 000	2 833 000	1 964 397	12 079 745,02	346 097,00	
VERGER ETOILE	3 000,00	2 434,00	100%	2 700 000	2 700 000	662 637	4 812 024,00	446 706,00	

Crédit-bail

DESCRIPTION - ANNÉE FIDEGE	REDEVANCES RESTANT À PAYER			TOTAL	Valeur de rachat
	< 31 an	+ 1 an à 5 ans	> 5 ans		
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	11 590	11 590	0	23 180	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	352 390	45 665	0	398 054	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	363 980	57 255	0	421 235	0

DESCRIPTION - ANNÉE	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	34 770	5 410	1 001 944
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	1 720 338	405 699	1 434 041	172 094	340 716
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2 757 377	417 289	1 468 811	177 443	1 342 661

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 608 911
Total	44 608 911

Engagements financiers :

Avals et cautions	6 657 232
Engagements en matière de pensions	396 783
Total	7 054 015

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	10 481.48
55 à 59 ans	6 à 10 ans	57 993.14
45 à 54 ans	11 à 20 ans	250 406.23
34 à 44 ans	21 à 30 ans	63 079.27
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	14 822.66
	Engagement total	396 782.78

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 : 1.69%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	20	15
Agents de maîtrise	15	14
Employés et techniciens	8	3
Autres :		
TOTAL	43	32

Dépôt N° 2023/6114

Le 06 OCT 2023

R.C.S. BREST

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 30 JUIN 2023

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 30 juin 2023, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

le résultat net comptable est un bénéfice de 3.230.688,15 € 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..... 1.730.688,15 €
au poste « autres réserves »
-

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 30 juin 2023 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 3.230.688,15 € 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..... 1.730.688,15 €
au poste « autres réserves »



Les dividendes sont payables à compter du 1^{er} juillet 2023.

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 2019	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2020	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	Néant	600.000,00 €
31 décembre 2021	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**

