

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/09/2024 - 5340 - 1995 B 00374 - 402 948 202 - FIDEGE

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

COPIE

REQU LE

26 SEP. 2024

GREFFE TRIB. COM. BREST

Dépot N° 2024/5340

LE 26 SEP. 2024

R.C.S. BREST

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Certifiée Conforme

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

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 463 707	2 163 508	1 300 198	471 819
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>5 354 089</i>	<i>4 053 890</i>	<i>1 300 198</i>	<i>471 819</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	187 486	45 484	142 002	85 169
Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	500	29	294
Autres immobilisations corporelles	1 989 690	1 162 589	827 100	775 327
Immobilisations en cours	495 883		495 883	1 168 959
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 704 589</i>	<i>1 208 574</i>	<i>1 496 015</i>	<i>2 060 750</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	87 393 509	13 772 040	73 621 469	60 379 398
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	132 340		132 340	125 840
Prêts	125 000		125 000	
Autres immobilisations financières	22 305		22 305	21 045
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>87 673 154</i>	<i>13 772 040</i>	<i>73 901 114</i>	<i>60 526 283</i>
ACTIF IMMOBILISE	95 731 834	19 034 505	76 697 328	63 058 854
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	5 092 540		5 092 540	2 857 804
Autres créances	50 376 035	219 929	50 156 106	58 028 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>55 468 576</i>	<i>219 929</i>	<i>55 248 646</i>	<i>60 886 720</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	7 589 099		7 589 099	8 938 757
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>7 589 099</i>		<i>7 589 099</i>	<i>8 938 757</i>
Charges constatées d'avance	863 065		863 065	340 195
ACTIF CIRCULANT	63 920 741	219 929	63 700 812	70 165 674
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	159 652 575	19 254 434	140 398 141	133 224 528

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
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	38 438 317	36 707 629
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 316 039	3 230 688
<i>Total situation nette</i>	<i>47 084 358</i>	<i>40 268 318</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	161 597	177 587
CAPITAUX PROPRES	47 245 956	40 445 905
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	60 825 654	54 362 059
Emprunts et dettes financières divers	26 419 118	30 533 254
<i>Total dettes financières</i>	<i>87 244 772</i>	<i>84 895 313</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 555 439	1 502 057
Dettes fiscales et sociales	1 647 355	1 149 513
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 202 795</i>	<i>2 651 570</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 704 617	5 231 738
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 704 617</i>	<i>5 231 738</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	93 152 185	92 778 623
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	140 398 141	133 224 528

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	13 857 681		13 857 681	9 997 267
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 857 681		13 857 681	9 997 267
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			62 666	28 749
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			266 113	560 631
Autres produits (1) (11)			3 764	304
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			14 190 226	10 586 952
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)			98	27
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 622 349	5 376 191
<i>Total charges externes</i>			<i>7 622 447</i>	<i>5 376 218</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			596 645	440 809
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 746 473	3 160 861
Charges sociales (10)			1 461 069	1 264 947
<i>Total charges de personnel</i>			<i>5 207 542</i>	<i>4 425 808</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			474 211	331 724
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>474 211</i>	<i>331 724</i>
Autres charges (12)			3 538	2 097
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			13 904 385	10 576 659
RESULTAT D'EXPLOITATION			285 841	10 293
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			13 002 023	6 429 704
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 323 226	1 158 413
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			16 325 249	7 588 117
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 220 000	2 772 000
Intérêts et charges assimilées (6)			3 691 232	2 214 332
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			7 911 232	4 986 332
RESULTAT FINANCIER			8 414 017	2 601 785
RESULTAT COURANT			8 699 859	2 612 078

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 280 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	86 962	207 322
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	86 962	1 487 322
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 137	53 924
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		583 870
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	70 973	49 580
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	86 110	687 374
RESULTAT EXCEPTIONNEL	851	799 947
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	384 671	181 338
TOTAL DES PRODUITS	30 602 439	19 662 392
TOTAL DES CHARGES	22 286 399	16 431 704
BENEFICE ou PERTE	8 316 039	3 230 688

(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 3 258 007

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 319 029

(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 266 113

(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) 3 526

Annexes

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2023 qui figurent en annexe au présent rapport.
Un résultat de 8 316 039 euros, un total de 14 398 141 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Groupement DUV – BOUCHERIE – Acquisition de plusieurs entités

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 5 juin 2023 de la 80 % des actions de deux sociétés suivantes : SAS ETABLISSEMENT MARTIN DUV et PIERRE BOUCHERIE. Ces entités ont pour objet le négoce de fruits et légumes de production biologique. Elles sont basées à Bucarest.

HOLDING – Complément de capital

FIDEGE a fait le 13 mai 2023 de 4 800 parts sociales de 6 parts sociales. Cette entité a été créée pour exploiter le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Bucarest.

OLDING – Complément de capital

FIDEGE a fait le 16 mai 2022 de 75 parts sociales de 75 parts sociales. Cette entité a été créée pour exploiter le négoce de fruits et légumes et production biologique. Elle est basée à Bucarest.

P.M. – P.M. – Complément de capital

P.O.P.M. a fait le 1^{er} juillet 2022 de 59 parts sociales de 59 parts sociales. Cette entité a été créée pour exploiter le négoce de fruits et légumes et production biologique. Elle est basée à Montpellier.

O.C.V. – Complément de capital

FIDEGE a fait le 21 juillet 2022 de 2 parts sociales de 1 part sociale. Cette entité a été créée pour exploiter le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Cuvillón.

C.O.C.N. – Complément de capital

F G f i l' c u i i o le 8 ep emb e 2 2 de 12 p oci le u u o l de
p oci le Ce e entité u idi ue pou obe l' c u i i o e l loc io de bie immobilie
loc li io de l' u i ue bie e i -N z

C M – c u i i o de i e

F G f i l' c u i i o le 8 ep emb e 2 2 de p oci le u u o l de
p oci le Ce e entité u idi ue pou obe l' c u i i o e l loc io de bie immobilie
loc li io de l' u i ue bie e Trémuson.

C PO K – c u i i o de i e

' CHOPP f i l' c u i i o le 14 ep emb e 2 2 de 6 p oci le u u o l de 12
p oci le Ce e entité u idi ue pou obe l' c u i i o e l loc io de bie immobilie
loc li io de l' u i ue bie e Ploug el- oul

K O – Complément de i e

' CHOPP f i l' c u i i o le 14 ep emb e 2 2 de 1 2 p oci le u u o l de
p oci le Ce e entité u idi ue pou obe le négoce de p odui de l me lle e
basée à Ploug el- oul

C P FOC N – c u i i o de i e

C P M N Q obe u le ep emb e 2 2 de 925 c io u u o l de 1925
c io à l ui e d' u ppo p iel d' c if à l société C P FOC N u eco d emp ,
C P M N Q c ui de i e complémentaires fi de po e le omb e d' c io
à 1 155 c io u u o l de 1925 c io le 19 décembre 2 2 Ce e entité u idi ue pou
obe le négoce de p odui de l me lle e basée à och

PPO M N – Fusionnée

PPO M N été di ou e li uid io d l société F G p
décision de associés du ovemb e 2 2 vec effe rétroactif fi c l à comp e du 1^{er} vie
2 2

CO G – Fusionnée

CO G été absorbée vi u e mi io ive elle de P imoi e p l
société C p décision de associés du 15 décembre 2 2 vec effe rétroactif fi c l à
comp e du 1^{er} vie 2 2

Modific io de dénomination oci le

Il y a eu de changements de dénominations ici le pour les entités suivantes :

société H O e deve ue l société O P N Q P ,

société M CH B NC e deve ue l société O C V,

société N O N P M NC e deve ue l société O B,

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'activité et les résultats du nouvel exercice ont été susceptibles d'être impactés par les événements économiques, accentués par le contexte économique et géopolitique de 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du règlement de principe prévus par les articles 121-1 à 121-5 de l'ordonnance relative au 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 a été utilisée pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité et la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec le dispositif du code de commerce, du décret comptable du 29/12/2017, du règlement NC 2014-01 et des règlements NC 2018-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation ont été utilisées pour cet exercice sans avoir été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

Le convention d'intégration fiscale a été signée le 24 décembre 2015 pour mettre en application du 1^{er} janvier 2016 la société mère et F & G et cette convention a été conclue pour une durée de 5 ans à défaut de dénonciation, la convention d'intégration fiscale a été trouvée renouvelée ci après pour une nouvelle période de 5 ans à compter du 1^{er} janvier 2021. Le chiffre de chaque société à l'impôt est égal à l'impôt des sociétés dont elle a été déductible, elle a été déductible, elle a été déductible d'impôt séparée.

La suite de l'opération de mise en œuvre de la loi, l'opération de la société soumise du groupe nommée C, la société CO & G a été absorbée et radiée du registre du commerce des sociétés.

Le nombre de sociétés concernées est de 2 sociétés depuis le 1^{er} janvier 2022.

Le chiffre de la société F & G à l'impôt est égal à l'impôt des sociétés dont elle a été déductible, elle a été déductible d'impôt séparée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base est la méthode pour l'évaluation des éléments de la comptabilité et la méthode de coûts historiques et principalement les méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement C C 2 2-1 , 2 - 7 et 2 4- 6

La méthode est la méthode proportionnelle

La démarche a été organisée et collationnée avec le vice président de l'entreprise

La procédure est composée, définies par le règlement C C 2 2-1 comme des dépenses de première catégorie, ou la immobilisation suivante : le coût des bâtiments, à savoir le coût de l'achat des stocks, le coût de l'expédition et le coût de l'exécution des travaux

Les immobilisations spécialisées de construction et de fabrication de l'entreprise de la procédure globale, si l'écart constaté est le résultat d'un motif économique et le résultat d'un motif économique est la durée d'usage de l'investissement, la procédure est appliquée.

Le coût de crédit-baux et de location financières et les opérations concernées, dont le coût des opérations, par exemple la réforme.

Les données d'immobilisation ont été évaluées par l'entreprise et le coût des données historiques, de l'état de l'entreprise de l'immobilisation et de la politique d'investissement de l'entreprise

Le bilan, la cession ou le virement des immobilisations ont été évalués à leur coût d'acquisition, moins à l'exclusion de frais engagés pour leur acquisition.

Les plus couramment pratiqués sont le suivant (= linéaire ; = dégressif ; = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisation corporelle pour dépréciation	Amortissement fractionné pratiq
Logiciel	L 3 à 5 a	L 3 à 5 a s
Matériel informatique, matériel de bureau et informatique	L 5-15 a s	L 2-10 a s
Matériel de transport, matériel agricole	L 8-2 a s	L 3-20 a s
Matériel de bureau et informatique	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 3 à 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	1	1

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissement dérogatoire.

2. Fonds commercial :

L'application de dispositions du règlement de l' NC n°2015- 6 sur le calcul du coût d'acquisition, de la dépréciation ont été menés afin de déterminer la nécessité ou non de déprécier le fond de commerce.

La durée de limite prévisible à la durée de vie économique de l'entité, la durée d'utilité de ce fond de commerce est limitée et le fond de commerce est l'objet d'une mesure.

Nous appliquons la présomption de durée limitée de ce fond de commerce.

La durée d'existence ou de dépréciation est réalisée.

La dépréciation a été détectée au moment de ce fond de commerce qui est supérieure à la valeur de compensation.

3. Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de bien moins les provisions pour dépréciation nécessaires à la mise en état d'utilité de ce bien, moins à l'exclusion de frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés :

Les participations, les valeurs immobilisées, ont été évaluées au prix pour lequel il a été cédé, à l'exclusion de frais engagés pour leur cession. Les créances de ce portefeuille ont été évaluées à la même valeur conférant le même droit, la valeur d'entrée des cédés a été estimée au prix d'un moyen pondéré. Les valeurs immobilisées ont été dépréciées par voie de provision pour le 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 été dépréciées par voie de provision pour le compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises :

Les matières comprises ont été évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat.

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 financements ont 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 le compte de difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9. Disponibilités :

Les liquidités disponibles et les valeurs ont été évaluées pour leur valeur nominale.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 232 767		1 121 322
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 232 767		1 121 322
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			63 486
Installations techniques, matériel et outillages industriels	530		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	71 639		
- Matériel de transport	693 047		94 500
- Matériel de bureau et mobilier informatique	963 698		166 805
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 168 959		189 735
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 052 874		514 526
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	69 931 438	17 491 171	
Autres titres immobilisés	125 840		6 500
Prêts et autres immobilisations financières	21 045		127 400
<i>Total immobilisations financières</i>	70 078 323	17 491 171	133 900
TOTAL GENERAL	77 363 965	17 491 171	1 769 749

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 354 089	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			5 354 089	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			63 486	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			530	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			71 639	
- Matériel de transport			787 548	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 130 503	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	862 811		495 883	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	862 811		2 704 589	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		29 100	87 393 509	
Autres titres immobilisés			132 340	
Prêts et autres immobilisations financières		1 140	147 305	
<i>Total immobilisations financières</i>		30 240	87 673 154	
TOTAL GENERAL	862 811	30 240	95 731 834	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 870 565	292 943		2 163 508
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 870 565	292 943		2 163 508
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	38 830	6 200		45 030
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.		453		453
Installations techniques, matériel et outillage indust.	235	265		500
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	47 890	5 550		53 441
- Matériel de transport	188 800	87 269		276 069
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	716 366	116 712		833 078
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	992 123	216 450		1 208 574
TOTAL GENERAL	2 862 688	509 394		3 372 083

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				29 233			(29 233)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				29 233			(29 233)
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	59 908			5 643			54 265
- Matériel de bureau et informatique mobilier	10 464			52 086			(41 621)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	70 373			57 729			12 643
Frais d'acquisition de titres de participations	600						
TOTAL GENERAL	70 973			86 962			(16 589)
TOTAL GENERAL non ventilé			70 973			86 962	(15 989)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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	177 587	70 973			86 962	161 597
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	177 587	70 973			86 962	161 597
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	9 552 040	4 220 000				13 772 040
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>11 442 422</i>	<i>4 220 000</i>				<i>15 662 422</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	219 929					219 929
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 662 351	4 220 000				15 882 351
TOTAL GENERAL	11 839 938	4 290 973			86 962	16 043 949
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		4 220 000				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		70 973			86 962	
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)	125 000	125 000		
Autres immobilisations financières	22 305		22 305	21 045
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>147 305</i>	<i>125 000</i>	<i>22 305</i>	<i>21 045</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	5 092 540	5 092 540		2 857 804
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	572 959	572 959		698 310
Taxe sur la valeur ajoutée	213 111	213 111		123 209
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	198 198	198 198		
Groupe et associés (2)	48 843 660	48 843 660		57 418 362
Débiteurs divers	548 106	548 106		8 963
<i>Total actif circulant</i>	<i>55 468 576</i>	<i>55 468 576</i>		<i>61 106 650</i>
Charges constatées d'avance	863 065	863 065		340 195
TOTAL DES CREANCES	56 478 946	56 456 641	22 305	61 467 890
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	125 000			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	539 867	539 867			489 090
- à + de un an	60 285 786	15 773 802	38 011 351	6 500 633	53 872 968
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 555 439	1 555 439			1 502 057
Personnel et comptes rattachés	380 736	380 736			314 557
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 089	253 089			219 242
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	952 128	952 128			580 370
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	61 400	61 400			35 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	26 419 118	26 419 118			30 533 254
Autres dettes	2 704 617	2 704 617			5 231 738
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	93 152 185	48 640 201	38 011 351	6 500 633	92 778 623
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		19 046 800			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		14 441 298			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 965 614	1 929 599
Autres créances	220 694	
<i>Total créances</i>	4 186 308	1 929 599
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		21 615
<i>Total disponibilités et divers</i>		21 615
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	4 186 308	1 951 214

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	167 347	72 386
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>167 347</i>	<i>72 386</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 141 893	138 846
Dettes fiscales et sociales	324 833	252 178
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 466 726</i>	<i>391 024</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 261	7 200
<i>Total dettes diverses</i>	<i>13 261</i>	<i>7 200</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 647 334	470 611

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
PRESTATIONS DE SERVICES	13 058 734		13 058 734	9 859 091		9 859 091	32,45%
PRODUITS DIVERS	798 947		798 947	138 175		138 175	478,21%
TOTAL	13 857 681		13 857 681	9 997 266		9 997 266	38,61%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 042	45
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 095	53 879
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>15 137</i>	<i>53 924</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		583 870
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>583 870</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	70 973	49 580
Total des charges exceptionnelles	86 110	687 374

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
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
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		1 280 000
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	86 962	207 322
TOTAL	86 962	1 487 322

Tableau des filiales et participations

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	544 482,30	66%	130 405	130 405	1 050 908	31 881 404,00	1 321 923,25	
ALUS	122 000,00	903 965,11	86%	1 293 610	1 293 610	6 792 483	37 202 079,00	331 182,16	
ALVING FRUITS	80 000,00	1 377 421,64	45%	438 029	438 029	256 506	33 612 618,00	273 495,02	
BBH SAS	50 000,00	148 403,65	100%	47 500	-	1 025 835	5 933 077,00	127 639,63	
BOUCHARECHAS	40 000,00	132 589,44	80%	1 361 662	1 361 662	91 151	1 634 429,00	96 934,50	
BOURGUIGNON	125 500,00	1 160 506,34	96%	1 482 675	1 482 675	21 955	33 955 489,00	287 343,02	
CAP MARÉE	100 000,00	764 189,00	96%	176 500	176 500	50 069	31 629 720,00	1 630 668,99	
CAROFF	1 524,00	47 314,38	98%	88	88	807 065	409 897,00	308 790,87	
CAT IMMO	3 048,98	270 638,79	90%	1 524	1 524	511 041	235 266,00	143 339,88	
CBM	100 000,00	1 339 239,77	98%	2 375 000	2 375 000	665 631	17 945 811,00	16 465,66	
CONTADOR	10 000,00	24 747,10	40%	5 780	5 780	174 986	-	97 711,96	110 000,60
CR LE JAUNT	100 000,00	2 601 696,17	100%	100 000	100 000	2 269 537	5 058 537,00	1 242 133,64	
DE ROSA	125 000,00	1 548 442,00	29%	65 000	65 000	601 534	412 431,00	261 131,00	
DEVALD	700 000,00	1 197 027,78	96%	2 554 714	2 554 714	108 139	33 495 273,00	373 685,63	
DUVAL	40 000,00	121 335,57	100%	1 927 558	1 927 558	115 281	11 506 225,00	352 923,69	
FEVY	12 000,00	459 429,32	23%	100 300	100 300	350 320	-	188 552,28	177 892,10
FOTISSER	151 450,00	1 666 617,56	96%	323 000	323 000	962 987	30 350 440,00	571 684,35	
FRAICHADOUR	360 000,00	14 956,33	96%	379 500	379 500	2 563 615	26 561 004,00	263 608,30	
FRUIGIS	216 000,00	1 277 746,74	96%	2 697 810	2 697 810	1 669 141	74 869 953,00	1 216 776,61	
GEDE	1 524,49	68 346,65	100%	1 886 000	1 886 000	41 630	159 503,00	123 567,75	
GEDER	10 000,00	-	10%	1 000	1 000	3 408 290	-	239 773,38	
GFICAS	180 000,00	674 048,11	100%	6 841 752	1 111 042	4 740 705	41 093 041,00	54 751,30	
HOLDING PORT	10 000,00	186 993,08	11%	550 000	550 000	2 313 721	60 000,00	4 224 820,00	
HOT BREAD	323 000,00	119 362,35	33%	129 550	129 550	417 814	1 241 884,00	212 598,73	
IMMO LAYDON	3 000,00	123 404,67	99%	2 980	2 980	1 171 525	687 250,00	208 110,06	
IMMOQUAMPER	3 000,00	430 262,12	99%	2 980	2 980	843 028	-	55 969,98	
IMMOTOULOUZE	3 000,00	2 046 062,05	99%	2 980	2 980	1 360 139	423 123,00	178 318,71	
IMMOVENDEE	3 000,00	147 373,06	99%	2 980	2 980	415 028	432 974,00	187 867,81	
INDIANA IMPORT	25 000,00	980 636,12	78%	2 184 555	2 184 555	-	10 142 072,00	669 012,29	
VERBET	10 000,00	27 761,86	90%	6 000	6 000	1 060 811	-	52 173,58	4 300
LECHOPPE	1 000,00	23 956,96	100%	1 000	1 000	518 927	-	16 416,74	
LAMOUR	20 000,00	53 774,34	50%	9 990	9 990	52 571	152 349,00	3 445,30	
LE JAUNT	1 341 000,00	3 226 013,56	96%	4 078 963	4 078 963	3 937 584	93 426 458,00	2 427 479,64	36 004,50
LMC MET	50 000,00	288 775,12	96%	355 500	355 500	340 360,15	2 163 285,00	84 573,13	
L'ORANGERIE	7 500,00	290 153,31	100%	3 348 130	3 348 130	913 546	7 566 551,00	378 507,26	
LOVDET	375 000,00	640 295,95	100%	7 752 497	7 752 497	1 016 305,27	51 760 752,00	351 960,40	50 000
MAITRE FRUITS	50 000,00	1 037 464,67	88%	1 407 712	1 407 712	871 481,65	7 742 897,00	118 543,06	
OCCITANE FRUITS	2 000 000,00	64 615,78	100%	10 765 470	4 493 470	503 706,20	19 636 155,00	815 411,54	
OCEANE	3 000,00	447 822,70	100%	1 001 800	1 001 800	553 556,29	136 623,00	88 131,64	
PAZ EMBA	1 000,00	138 181,71	100%	401	401	18 808,68	962 616,00	2 577,23	
PJC PRINSBURG	33 538,75	768 945,64	96%	1 305 300	1 305 300	259 163	14 916 325,00	352 509,72	
PROCO ATLANTIQUE	350 000,00	526 653,46	96%	1 527 621	1 527 621	491 727	2 828 562,00	237 441,00	
ROBOMAR	1 280 000,64	2 630 75	100%	1 556 901	1 556 901	3 374 922	41 030 815,00	675 553,75	
ROD-CAY	100 000,00	1 842 973,99	96%	5 447 300	5 447 300	1 554 082	18 644 961,00	91 928,13	
ROD-FRESH	10 000,00	244 737,20	100%	10 000	10 000	337 943	3 663 883,00	104 771,37	
RODILAN	150 000,00	480 583,47	96%	570 000	570 000	468 863	56 037 766,00	225 321,91	
RODILUS	100 000,00	347 736,42	100%	7 090 000	7 090 000	134 778	49 798 678,00	374 131,91	
ROMAREL	10 000,00	459 402,62	100%	10 000	10 000	327 561	4 218 686,00	122 043,86	
ROD-IMPEX	5 000,00	87 140,24	88%	3 250	3 250	1 399 012	10 740 325,00	35 315,69	
TASC	7 622,45	748 623,82	100%	55 345	55 345	1 116 932	17 116 657,00	429 883,29	
THELAN	1 000,00	25 072,80	96%	1 000	1 000	517 226	419 322,00	12 284,72	
TOP ATLANTIQUE	220 000,00	1 510 274,90	97%	97 788	97 788	1 195 374,20	89 878 478,00	1 171 621,20	
TOP ATLANTIQUE PARIS	50 000,00	176 637,12	100%	1 775 000	1 775 000	38 484	6 990 033,00	34 790,57	
TREVU	3 000,00	-	100%	3 800 000	3 800 000	380 436	442 000,00	199 079,14	
VALFRUIT	180 000,00	420 993,70	96%	2 853 000	2 853 000	1 797 114	14 126 945,00	349 311,95	
VERGER ETOILE	5 000,00	190 139,85	100%	2 700 000	2 700 000	480 333	8 706 446,00	273 801,06	

Crédit-bail

DESCRIPTION - ANNEXE - FIDEGE	REDEVANCES RESTANT A PAYER			TOTAL	Valeur de rachat
	< à 1 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	0	0	11 590	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, li	45 665	0	0	45 665	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	57 255	0	0	57 255	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	1 786 430	5 410	1 007 354
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, li	1 720 338	352 390	46 360	172 034	512 750
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2 757 378	363 980	1 832 791	177 443	1 520 104

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 386 822
Total	29 386 822

Engagements financiers :

Avals et cautions	5 609 343
Engagements en matière de pensions	428 537
Total	6 037 880

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	11 743.66
55 à 59 ans	6 à 10 ans	58 761.05
45 à 54 ans	11 à 20 ans	279 630.03
34 à 44 ans	21 à 30 ans	68 020.34
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	10 381.96
	Engagement total	428 537.04

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 : 2.64%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	22	20
Agents de maîtrise	15	15
Employés et techniciens	18	8
<u>Autres :</u>		
TOTAL	55	43

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

FIDEGE

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

Dépot N° 5340

LE 26 SEP. 2024

R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**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 28 juin 2024, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

le résultat net comptable est un bénéfice de 8.316.039,94 € que nous vous proposons d'affecter en intégralité au poste « autres réserves ».

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 28 juin 2024 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 8.316.039,94 € en intégralité au poste « autres réserves ».

m

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé 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 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 €
31 décembre 2022	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	Néant	600.000,00 €

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

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





Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique



Cabinet GEIREC
1 Ter, boulevard de la Boutière
CS 51812

35768 SAINT GREGOIRE CEDEX

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique

Dépôt N° 5340

LE 26 SEP. 2024

R.C.S. BREST

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 2023

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 31/12/2023, 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 01/01/2023 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

✓ *L'évaluation des titres de participations :*

L'actif de votre société est constitué à hauteur de 87 393 510 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

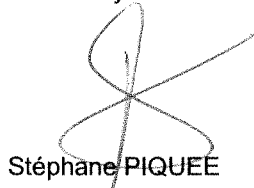
En outre :

- 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 13 juin 2024

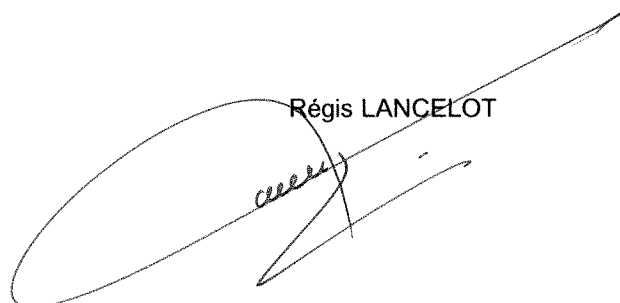
Les Commissaires aux Comptes

Baker Tilly STREGO



Stéphane PIQUEE

GEIREC



Régis LANCELOT

Comptes Annuels

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FIDEGE



Bilan

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 463 707	2 163 508	1 300 198	471 819
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>5 354 089</i>	<i>4 053 890</i>	<i>1 300 198</i>	<i>471 819</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	187 486	45 484	142 002	85 169
Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	500	29	294
Autres immobilisations corporelles	1 989 690	1 162 589	827 100	775 327
Immobilisations en cours	495 883		495 883	1 168 959
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 704 589</i>	<i>1 208 574</i>	<i>1 496 015</i>	<i>2 060 750</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	87 393 509	13 772 040	73 621 469	60 379 398
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	132 340		132 340	125 840
Prêts	125 000		125 000	
Autres immobilisations financières	22 305		22 305	21 045
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>87 673 154</i>	<i>13 772 040</i>	<i>73 901 114</i>	<i>60 526 283</i>
ACTIF IMMOBILISE	95 731 834	19 034 505	76 697 328	63 058 854
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	5 092 540		5 092 540	2 857 804
Autres créances	50 376 035	219 929	50 156 106	58 028 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>55 468 576</i>	<i>219 929</i>	<i>55 248 646</i>	<i>60 886 720</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	7 589 099		7 589 099	8 938 757
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>7 589 099</i>		<i>7 589 099</i>	<i>8 938 757</i>
Charges constatées d'avance	863 065		863 065	340 195
ACTIF CIRCULANT	63 920 741	219 929	63 700 812	70 165 674
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	159 652 575	19 254 434	140 398 141	133 224 528

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
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	38 438 317	36 707 629
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 316 039	3 230 688
<i>Total situation nette</i>	<i>47 084 358</i>	<i>40 268 318</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	161 597	177 587
CAPITAUX PROPRES	47 245 956	40 445 905
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	60 825 654	54 362 059
Emprunts et dettes financières divers	26 419 118	30 533 254
<i>Total dettes financières</i>	<i>87 244 772</i>	<i>84 895 313</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 555 439	1 502 057
Dettes fiscales et sociales	1 647 355	1 149 513
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 202 795</i>	<i>2 651 570</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 704 617	5 231 738
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 704 617</i>	<i>5 231 738</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	93 152 185	92 778 623
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	140 398 141	133 224 528

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	13 857 681		13 857 681	9 997 267
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 857 681		13 857 681	9 997 267
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			62 666	28 749
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			266 113	560 631
Autres produits (1) (11)			3 764	304
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			14 190 226	10 586 952
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)			98	27
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 622 349	5 376 191
<i>Total charges externes</i>			<i>7 622 447</i>	<i>5 376 218</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			596 645	440 809
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 746 473	3 160 861
Charges sociales (10)			1 461 069	1 264 947
<i>Total charges de personnel</i>			<i>5 207 542</i>	<i>4 425 808</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			474 211	331 724
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>474 211</i>	<i>331 724</i>
Autres charges (12)			3 538	2 097
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			13 904 385	10 576 659
RESULTAT D'EXPLOITATION			285 841	10 293
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			13 002 023	6 429 704
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 323 226	1 158 413
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			16 325 249	7 588 117
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 220 000	2 772 000
Intérêts et charges assimilées (6)			3 691 232	2 214 332
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			7 911 232	4 986 332
RESULTAT FINANCIER			8 414 017	2 601 785
RESULTAT COURANT			8 699 859	2 612 078

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 280 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	86 962	207 322
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	86 962	1 487 322
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 137	53 924
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		583 870
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	70 973	49 580
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	86 110	687 374
RESULTAT EXCEPTIONNEL	851	799 947
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	384 671	181 338
TOTAL DES PRODUITS	30 602 439	19 662 392
TOTAL DES CHARGES	22 286 399	16 431 704
BENEFICE ou PERTE	8 316 039	3 230 688

(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 3 258 007

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 319 029

(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 266 113

(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) 3 526

Annexes

Annexe relative aux comptes sociaux de la société FIDEGE arrêtés au 31/12/2023 qui fait apparaître un résultat de 8 316 039 euros et un total de bilan de 140 398 141 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Groupe DUVAL et BOUCHARECHAS – Acquisition de plusieurs entités

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 5 janvier 2023 de la 80 % des actions des deux sociétés suivantes : SAS ETABLISSEMENTS MARTIAL DUVAL et SAS PIERRE BOUCHARECHAS. Ces entités juridiques ont pour objet le négoce de fruits et légumes de produits agro-alimentaires. Elles sont basées à Buc.

SARL HERAU PRIMEURS – Complément de titres

SAS FRUIDIS a fait l'acquisition le 13 janvier 2023 de 4 800 parts sociales sur un total de 6 000 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Angers.

SAS L'ORANGERIE – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 16 mai 2023 de 750 actions sur un total de 750 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Anglet.

SAS PALMERI PRIMEURS – Acquisition de titres

SAS PLO PRIMEURS a fait l'acquisition le 1^{er} juillet 2023 de 590 actions sur un total de 590 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes et produits agro-alimentaires. Elle est basée à Montpellier.

SAS SODICAV – Complément de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 21 juillet 2023 de 200 parts sociales sur un total de 1 000 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Cavaillon.

SCI OCEANE – Complément de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 8 septembre 2023 de 120 parts sociales sur un total de 300 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet l'acquisition et la location de biens immobiliers. La localisation de l'unique bien est Saint-Nazaire.

SCI TREMU – Acquisition de titres

SARL FIDEGE a fait l'acquisition le 8 septembre 2023 de 300 parts sociales sur un total de 300 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet l'acquisition et la location de biens immobiliers. La localisation de l'unique bien est Trémuson.

SCI DU PORT DE KERALIOU – Acquisition de titres

SARL L'ECHOPPE a fait l'acquisition le 14 septembre 2023 de 60 parts sociales sur un total de 120 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet l'acquisition et la location de biens immobiliers. La localisation de l'unique bien est Plougastel-Daoulas.

SARL KERALIOU – Complément de titres

SARL L'ECHOPPE a fait l'acquisition le 14 septembre 2023 de 1 320 parts sociales sur un total de 3 000 parts sociales. Cette entité juridique a pour objet le négoce de produits de la mer. Elle est basée à Plougastel-Daoulas.

SAS CAP FOCEAN – Acquisition de titres

SAS CAP MAREE ATLANTIQUE a obtenu le 30 septembre 2023 de 925 actions sur un total de 1 925 actions à la suite d'un apport partiel d'actif à la société CAP FOCEAN. Dans un second temps, SAS CAP MAREE ATLANTIQUE a acquis des titres complémentaires afin de porter le nombre d'actions à 1 155 actions sur un total de 1 925 actions le 19 décembre 2023. Cette entité juridique a pour objet le négoce de produits de la mer. Elle est basée à La Rochelle.

SARL SUPPORTER MILITANT – Fusionnée

La SARL SUPPORTER MILITANT a été dissoute sans liquidation dans la société SARL FIDEGE par décision des associés du 3 novembre 2023 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2023.

SAS SUD COURTAGES – Fusionnée

La SAS SUD COURTAGES a été absorbée via une Transmission Universelle de Patrimoine par la société SARL TASC par décision des associés du 15 décembre 2023 avec effet rétroactif fiscal à compter du 1^{er} janvier 2023.

Modifications de dénomination sociale

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

La société SAS HIODEE est devenue la société SAS TOP ATLANTIQUE PARIS,

La société SAS MICHEL BLANC est devenue la société SAS SODICAV,

La société SAS UNION PRIMEURS LAURANCE est devenue la société SAS SODILIB,

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 2023.

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. A défaut de dénonciation, la convention d'intégration fiscale s'est trouvée renouvelée tacitement pour une nouvelle période de 5 ans à compter du 1^{er} janvier 2021. 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.

A la suite d'une opération de transmission universelle de patrimoine, au profit d'une société sœur du groupe nommée SARL TASC, la société SAS SUD COURTAGE a été absorbée et radiée du registre du commerce et des sociétés.

Le nombre de sociétés concernées est de 33 sociétés depuis le 1^{er} janvier 2023.

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 3 à 5 ans	L 3 à 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 3 à 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 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 232 767		1 121 322
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 232 767		1 121 322
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 000		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	124 000		
- Constructions sur sol d'autrui			63 486
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	530		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	71 639		
- Matériel de transport	693 047		94 500
- Matériel de bureau et mobilier informatique	963 698		166 805
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 168 959		189 735
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 052 874		514 526
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	69 931 438	17 491 171	
Autres titres immobilisés	125 840		6 500
Prêts et autres immobilisations financières	21 045		127 400
<i>Total immobilisations financières</i>	70 078 323	17 491 171	133 900
TOTAL GENERAL	77 363 965	17 491 171	1 769 749

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 354 089	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			5 354 089	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 000	
Constructions :				
- Sur sol propre			124 000	
- Sur sol d'autrui				63 486
- 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			787 548	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 130 503	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	862 811		495 883	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	862 811		2 704 589	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		29 100	87 393 509	
Autres titres immobilisés			132 340	
Prêts et autres immobilisations financières		1 140	147 305	
<i>Total immobilisations financières</i>		30 240	87 673 154	
TOTAL GENERAL	862 811	30 240	95 731 834	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 870 565	292 943		2 163 508
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 870 565	292 943		2 163 508
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	38 830	6 200		45 030
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.		453		453
Installations techniques, matériel et outillage indust.	235	265		500
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	47 890	5 550		53 441
- Matériel de transport	188 800	87 269		276 069
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	716 366	116 712		833 078
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	992 123	216 450		1 208 574
TOTAL GENERAL	2 862 688	509 394		3 372 083

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				29 233			(29 233)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				29 233			(29 233)
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	59 908			5 643			54 265
- Matériel de bureau et informatique mobilier	10 464			52 086			(41 621)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	70 373			57 729			12 643
Frais d'acquisition de titres de participations	600						
TOTAL GENERAL	70 973			86 962			(16 589)
TOTAL GENERAL non ventilé			70 973			86 962	(15 989)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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	177 587	70 973			86 962	161 597
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	177 587	70 973			86 962	161 597
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	9 552 040	4 220 000				13 772 040
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>11 442 422</i>	<i>4 220 000</i>				<i>15 662 422</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	219 929					219 929
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 662 351	4 220 000				15 882 351
TOTAL GENERAL	11 839 938	4 290 973			86 962	16 043 949
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		4 220 000				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		70 973			86 962	
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)	125 000	125 000		
Autres immobilisations financières	22 305		22 305	21 045
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>147 305</i>	<i>125 000</i>	<i>22 305</i>	<i>21 045</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	5 092 540	5 092 540		2 857 804
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	572 959	572 959		698 310
Taxe sur la valeur ajoutée	213 111	213 111		123 209
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	198 198	198 198		
Groupe et associés (2)	48 843 660	48 843 660		57 418 362
Débiteurs divers	548 106	548 106		8 963
<i>Total actif circulant</i>	<i>55 468 576</i>	<i>55 468 576</i>		<i>61 106 650</i>
Charges constatées d'avance	863 065	863 065		340 195
TOTAL DES CREANCES	56 478 946	56 456 641	22 305	61 467 890
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	125 000			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	539 867	539 867			489 090
- à + de un an	60 285 786	15 773 802	38 011 351	6 500 633	53 872 968
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 555 439	1 555 439			1 502 057
Personnel et comptes rattachés	380 736	380 736			314 557
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 089	253 089			219 242
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	952 128	952 128			580 370
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	61 400	61 400			35 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	26 419 118	26 419 118			30 533 254
Autres dettes	2 704 617	2 704 617			5 231 738
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	93 152 185	48 640 201	38 011 351	6 500 633	92 778 623
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		19 046 800			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		14 441 298			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	167 347	72 386
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>167 347</i>	<i>72 386</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 141 893	138 846
Dettes fiscales et sociales	324 833	252 178
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 466 726</i>	<i>391 024</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 261	7 200
<i>Total dettes diverses</i>	<i>13 261</i>	<i>7 200</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 647 334	470 611

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
PRESTATIONS DE SERVICES	13 058 734		13 058 734	9 859 091		9 859 091	32,45%
PRODUITS DIVERS	798 947		798 947	138 175		138 175	478,21%
TOTAL	13 857 681		13 857 681	9 997 266		9 997 266	38,61%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 042	45
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 095	53 879
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>15 137</i>	<i>53 924</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		583 870
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>583 870</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	70 973	49 580
Total des charges exceptionnelles	86 110	687 374

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
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
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		1 280 000
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	86 962	207 322
TOTAL	86 962	1 487 322

Tableau des filiales et participations

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	544 482,00	66%	130 405	130 405	1 050 909	31 681 404,00	1 321 925,35	
ASLE	122 000,00	903 866,11	96%	1 293 610	1 293 610	6 792 483	37 202 079,00	331 162,16	
AUNIS FRUITS	80 000,00	1 377 421,54	43%	439 029	439 029	236 306	33 612 818,00	273 493,01	
BBH SAS	30 000,00	148 403,85	100%	47 300	-	1 023 833	3 935 077,00	127 639,63	
BOUCHARECHAS	40 000,00	131 589,44	80%	1 361 662	1 361 662	91 151	1 654 439,00	96 934,60	
BOURBONNIER	220 500,00	1 160 556,34	96%	1 482 673	1 482 673	21 955	33 955 489,00	287 343,01	
CAP MAREE	100 000,00	764 188,00	96%	176 500	176 500	50 089	31 629 720,00	1 630 668,99	
CARDIFF	1 524,00	47 314,32	96%	98	98	807 065	403 997,00	308 390,87	
CAT IMMO	3 048,98	270 838,25	50%	1 524	1 524	511 041	287 166,00	143 336,88	
CBM	100 000,00	1 339 239,77	96%	2 375 000	2 375 000	663 631	17 943 811,00	16 485,66	
CONTADIR	10 000,00	24 747,10	40%	5 780	5 780	174 986	-	97 311,96	110 000,60
CR LE SAINT	100 000,00	2 601 696,17	100%	100 000	100 000	2 269 557	5 038 537,00	1 242 131,64	
DE ROSA	323 000,00	1 548 442,00	29%	65 000	65 000	601 934	412 431,00	261 131,00	
DEVAUD	700 000,00	1 195 027,79	96%	2 254 714	2 254 714	108 139	33 495 278,00	373 685,69	
DUVAL	40 000,00	121 235,57	100%	1 927 238	1 927 238	123 281	11 506 223,00	323 23,69	
FEVY	12 000,00	459 429,32	25%	100 300	100 300	353 320	-	188 232,28	177 392,10
FOISSIER	152 430,00	1 666 617,36	96%	313 000	313 000	961 987	30 330 440,00	371 684,33	
FRANCHADOIR	380 000,00	14 956,48	96%	379 500	379 500	2 363 615	26 561 004,00	363 608,30	
FRUDIS	216 000,00	2 277 746,74	96%	2 657 910	2 657 910	1 669 141	74 869 908,00	1 216 776,61	
GEDE	1 524,49	61 346,83	100%	1 886 000	1 886 000	41 630	139 333,00	133 267,75	
GREDER	10 000,00	-	10%	1 000	1 000	3 406 290	-	239 773,36	
GPCAS	180 000,00	674 048,11	100%	6 841 732	111 042	4 740 705	41 093 041,00	54 731,30	
HOLDISPORTS	10 000,00	186 983,32	11%	530 200	530 200	2 823 721	60 000,00	4 234 620,00	
HOT BREAD	323 000,00	118 362,35	29%	129 550	129 550	417 814	1 241 684,00	232 266,78	
IMMO LANGSON	3 000,00	123 404,67	99%	2 980	2 980	1 171 525	697 290,00	208 110,06	
IMMOQUINFER	3 000,00	430 262,82	99%	2 980	2 980	843 026	-	25 969,08	
IMMOTOJOUJOSE	3 000,00	2 046 068,05	99%	2 980	2 980	1 380 199	423 228,00	178 518,71	
IMMOYENDEE	3 000,00	147 273,06	99%	2 980	2 980	413 025	432 374,00	237 867,82	
INDIANA IMPORTS	25 000,00	580 636,82	78%	2 184 255	2 184 255	-	10 142 072,00	669 012,29	
KERREZ	10 000,00	27 761,86	60%	6 000	6 000	1 060 811	-	22 173,58	4 200
L BOCHOPPE	1 000,00	23 956,36	100%	1 000	1 000	518 927	-	16 418,74	
LAMOUR	20 000,00	53 774,34	50%	9 990	9 990	51 871	138 248,00	3 443,30	
LE SAINT	1 941 000,00	3 226 013,96	99%	4 078 963	4 078 963	3 897 384	98 426 488,00	2 427 476,64	36 004,90
LMC NET	50 000,00	258 772,53	96%	855 000	855 000	340 865,15	2 163 285,00	84 673,10	
L'ORANGERIE	7 500,00	880 253,31	100%	3 848 100	3 848 100	913 948	7 566 651,00	378 507,28	
LSVLOT	378 000,00	640 285,99	100%	7 732 487	7 732 487	8 018 305,27	31 780 772,00	381 960,40	50 000
MAINE FRUITS	50 000,00	1 037 464,67	96%	1 407 712	1 407 712	-571 491,69	7 742 937,00	118 342,06	
OCCEANE FRUITS	2 000 000,00	64 615,78	100%	10 783 470	4 489 479	508 706,20	19 636 135,00	815 411,54	
OCEANE	3 000,00	447 628,70	100%	1 001 800	1 001 800	-253 536,29	138 620,00	88 121,64	
PAL EMBA	1 000,00	136 181,71	100%	401	401	-19 809,68	962 616,00	8 577,23	
PLO PRIMEURS	33 338,78	768 943,64	96%	1 309 300	1 309 300	389 163	14 516 858,00	332 505,72	
PROD ATLANTIQUE	359 000,00	326 653,46	96%	1 327 621	1 327 621	431 702	2 838 582,00	257 141,50	
SOBOVAR	1 280 000,84	2 630,23	100%	2 996 301	1 866 301	3 374 922	41 030 818,00	675 823,73	
SODICAV	100 000,00	1 842 973,99	96%	5 447 300	5 447 300	1 334 082	18 844 961,00	91 928,13	
SODIFRESH	10 000,00	244 737,10	100%	10 000	10 000	337 948	3 663 963,00	104 771,37	
SODILAN	150 000,00	480 585,47	96%	570 000	570 000	468 869	56 037 768,00	225 323,51	
SODILIS	150 000,00	347 736,42	100%	7 090 000	7 090 000	184 778	49 798 678,00	374 232,91	
SOMAFEL	10 000,00	459 402,62	100%	10 000	10 000	827 561	4 218 686,00	122 043,86	
SUR IMPEX	2 000,00	87 140,24	68%	3 230	3 230	1 399 012	10 740 238,00	30 315,69	
TASC	7 622,43	743 623,32	100%	55 245	55 245	1 116 332	1 716 657,00	429 863,28	
THELAN	1 020,00	23 072,80	96%	1 000	1 000	517 238	419 822,00	32 284,75	
TOP ATLANTIQUE	229 000,00	1 340 274,90	97%	97 788	97 788	1 189 374,20	83 978 478,00	1 171 621,20	
TOP ATLANTIQUE PARIS	50 000,00	176 637,12	100%	1 773 000	1 773 000	38 484	6 380 033,00	54 790,57	
TREMAU	3 000,00	-	100%	3 800 000	3 800 000	390 436	442 000,00	199 079,14	
VAUFROT	180 000,00	420 993,70	96%	2 833 000	2 833 000	1 597 114	14 226 943,00	349 313,95	
VERSER ETOILE	3 000,00	150 139,83	100%	2 700 000	2 700 000	480 833	8 706 446,00	673 801,08	

Crédit-bail

DESCRIPTION - ANNEXE - FIDEGE	REDEVANCES RESTANT A PAYER				Valeur de rachat
	< à 1 an	+1 an à 5 ans	+5 ans	TOTAL	
Terrains	0	0	0	0	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	0	0	11 590	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, li	45 665	0	0	45 665	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	57 255	0	0	57 255	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	1 786 430	5 410	1 007 354
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, li	1 720 338	352 390	46 360	172 034	512 750
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
TOTAL	2 757 378	363 980	1 832 791	177 443	1 520 104

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 386 822
Total	29 386 822

Engagements financiers :

Avals et cautions	5 609 343
Engagements en matière de pensions	428 537
Total	6 037 880

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	11 743.66
55 à 59 ans	6 à 10 ans	58 761.05
45 à 54 ans	11 à 20 ans	279 630.03
34 à 44 ans	21 à 30 ans	68 020.34
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	10 381.96
	Engagement total	428 537.04

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 : 2.64%

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	22	20
Agents de maîtrise	15	15
Employés et techniciens	18	8
<u>Autres :</u>		
TOTAL	55	43

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]