FIDEGE
Société par actions simplifiée
Au capital social de 300.000 €
Siège social : 160 rue Roberto Cabañas
29490 GUIPAVAS
402 948 202 R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le président à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 30 juin 2026, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8.695.161,13 € que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à titre de dividende aux associés, à concurrence
de 11,67 € par action, soit au total : ..... 3.501.000,00 €

- le solde, soit ..... 5.721.976,31 €
au poste « autres réserves »

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 30 juin 2026 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant 8.695.161,13 € de la manière suivante :

- à titre de dividende aux associés, à concurrence
de 11,67 € par action, soit au total : ..... 3.501.000,00 €

- le solde, soit ..... 5.195.161,13 €
au poste « autres réserves »

Les dividendes sont payables à compter du 1er juillet 2026.

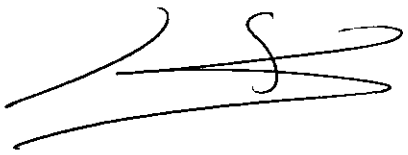
La distribution de dividendes est éligible mais n'ouvre pas droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts à hauteur de 3.500.988,33 € distribués aux associées personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés ; elle y ouvre droit à hauteur de 11,67 € distribués à l'associé personne physique.

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 %** *(pour les personnes physiques sous réserve d'opter pour le barème IR)*
31 décembre 2022	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	Néant	600.000,00 €
31 décembre 2023	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2024	3.501.000,00 €	3.501.000,00 €	Néant	4,67 €

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président



Audit – Bureau de Lorient
Centre des affaires du Pré aux Clercs
4 rue Abbé Laudrin
56100 LORIENT

T : +33 (0)2 97 64 04 84

lorient@bakertilly.fr
www.bakertilly.fr

Cabinet GEIREC
1 Ter Bld de la Boutière
CS 51812
35768 SAINT GREGOIRE CEDEX

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique

FIDEGE

Société par Actions Simplifiée 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 2025

bakertilly

Geirec
Expertise comptable
Audit

FIDEGE

Société par Actions Simplifiée 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 clos le 31 décembre 2025

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 décembre 2025, 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 annuel » 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 1er janvier 2025 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.

Observation pour changement de méthode comptable

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « changement de règles et méthode comptables » 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'actif de votre société est constitué à hauteur de 108 422 222 euros de titres de participations, la note « Titres immobilisés » 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 le 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 du Président 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 le Président.

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 Lorient et à Saint Grégoire, le 15 juin 2026

Les Commissaires aux Comptes

Baker Tilly STREGO

Stéphane PIQUEE

GEIREC

Régis LANCELOT

FIDEGE

Siren : 402948202

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

EXERCICE du 01/01/2025 au 31/12/2025

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF

	2025			2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 487 806	2 942 242	1 545 564	1 236 380
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avance				
Total immobilisations incorporelles	6 378 188	4 832 624	1 545 564	1 236 380
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	187 486	73 756	113 731	127 866
Installations techniques, matériel et outillage inc	530	530		
Autres immobilisations corporelles	2 337 014	1 459 806	877 208	906 634
Immobilisations corporelles en cours, avances e	286 967		286 967	495 883
Total immobilisations corporelles	2 842 997	1 534 091	1 308 906	1 561 384
Immobilisations financières (2)				
Participations	108 422 222	18 228 792	90 193 430	76 572 737
Créances rattachées à des participations	5 700		5 700	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	291 420	199 987	91 433	91 433
Prêts	275 000	125 000	150 000	
Autres immobilisations financières	34 671		34 671	28 421
Total immobilisations financières	109 029 013	18 553 779	90 475 234	76 692 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**118 250 199**	**24 920 495**	**93 329 704**	**79 490 356**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnement				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Total stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	4 280 375		4 280 375	2 450 276
Autres créances	80 498 300	219 929	80 278 371	63 414 851
Charges constatées d'avance	1 114 798		1 114 798	850 102
Total créances	85 893 472	219 929	85 673 543	66 715 229
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				2 000 000
Total valeurs mobilières de placement				2 000 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 430 042		2 430 042	3 167 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**88 323 514**	**219 929**	**88 103 585**	**71 882 645**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
AL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**206 573 713**	**25 140 424**	**181 433 289**	**151 373 001**

(1) dont droit au bail : (2) dont part à moins d'un an : (3) dont à moins d'un an : 85 673 543

©Regnology - Tableau annexe

Baker Tilly STREGO

BILAN PASSIF

	2025	2024
Capital Dont versé : 300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 476 334	46 754 358
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**8 695 161**	**9 222 976**
Total situation nette	61 501 496	56 307 335
Subventions d'investissements		
Provisions reglementées	180 667	161 459
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**61 682 162**	**56 468 794**
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS (II)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 566 727	68 351 183
Emprunts et dettes financières diverses (2)		22 302 244
Instruments financiers à terme		
Total dettes financières	83 566 727	90 653 427
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440 239	1 604 159
Dettes fiscales et sociales	1 823 680	1 426 555
Total dettes d'exploitation	3 263 919	3 030 713
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 920 480	1 220 067
Total dettes diverses	32 920 480	1 220 067
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	**119 751 126**	**94 904 207**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**181 433 289**	**151 373 001**

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont emprunts participatifs

©Regnology - Tableau annexe

Baker Tilly STREGO

COMPTE DE RESULTAT

	2025	2024
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises		
Production vendue	16 112 822	13 619 246
Montant net du chiffre d'affaires	16 112 822	13 619 246
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	61 916	68 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		414 828
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	80 875	
Autres produits	8 707	11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**16 264 320**	**14 102 085**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	98	141
Variation de stocks (achat de marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	523	690
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	8 652 497	7 191 119
Total charges externes	8 653 119	7 191 951
Impôts, taxes et versements assimilés	230 924	244 827
Charges de personnel		
Salaires	4 621 926	4 416 237
Cotisations sociales	1 787 542	1 675 918
Total charges de personnel	6 409 468	6 092 155
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	706 157	594 124
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Total dotations d'exploitation	706 157	594 124
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cé	77 218	
Autres charges	169 997	5 188
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**16 246 882**	**14 128 244**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**17 438**	**(26 159)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

©Regnology - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT
(Suite)

	2025	2024
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers :		
De participation (2)	12 589 974	13 956 430
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	17 173	6 688
Autres intérêts et produits assimilés (2)	3 225 301	3 481 480
Reprises sur dépréciations et provisions	2 658 238	
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières	47 500	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'inst de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	18 538 186	17 444 598
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 621 520	2 693 457
Intérêts et charges assimilées (3)	5 488 566	4 910 297
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	47 500	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'in de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	10 157 586	7 603 754
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	8 380 600	9 840 844
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	8 398 039	9 814 685
Produits exceptionnels (VII)	43 363	450 795
Charges exceptionnelles (VIII)	62 571	684 471
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	(19 208)	(233 676)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(316 330)	358 033
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	34 845 870	31 997 478
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 150 709	22 774 502
BENEFICE OU PERTE	8 695 161	9 222 976

(2) Dont produits concernant les entités 3 186 876

(3) Dont intérêts concernant les entités 1 409 490

©Regnology - Tableau annexe

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : FIDEGE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Chiffres clés :

Durée de l'exercice : 12

Total du Bilan : 181 433 289

Résultat avant répartition : 8 695 161

Informations générales

Faits caractéristiques de l'exercice :

Contexte économique et géopolitique

L'exercice clos au 31/12/2025 s'est déroulé dans un environnement international marqué par des tensions géopolitiques persistantes, notamment liées aux conflits en Ukraine et au Proche-Orient. Notre société n'intervenant pas directement sur les marchés concernés, aucun impact significatif n'a été constaté sur son activité.

Autre fait marquant de l'exercice

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

- SAS BADETS – Acquisition de titres

SAS LSVLOT a fait l'acquisition le 30 janvier 2025 de 2 500 actions sur un total de 2 500 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de viandes et de volailles. Elle est basée à Bordeaux.

- SAS EGHF – Acquisition de titres

SAS FIDEGE a fait l'acquisition le 24 janvier 2025 de 54 149 actions sur un total de 54 571 actions. Cette entité juridique est la société mère d'un groupe de sociétés nommé « Réseau Estivin ». Elle est basée à Tours.

- SAS CFL – Acquisition de titres

SAS FIDEGE a fait l'acquisition le 15 septembre 2025 de 670 actions sur un total de 1 000 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Roussillon.

- SAS LA SALEMBRAISE – Acquisition de titres

SAS GAUTIER a fait l'acquisition le 2 décembre 2025 de 500 actions sur un total de 500 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Périgueux.

- SAS INDIANA IMPORTS – Complément de titres

SAS FIDEGE a fait l'acquisition le 2 avril 2025 de 500 actions complémentaires. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Perpignan.

- SAS BBH – Cession de titres

La totalité des titres SAS BBH détenue par SAS FIDEGE a été cédée le 3 juin 2025.

- SAS LMC FRUITS – Fusionnée

La société SAS LMC FRUITS a été absorbée par décision des associés du 27 décembre 2025 avec effet rétroactif à compter du 1er janvier 2025.

- SAS GAUTIER LERBET IMPORTATION – Fusionnée

La société SAS GAUTIER LERBET IMPORTATION a été absorbée par décision des associés du 18 décembre 2025 avec effet rétroactif à compter du 1er janvier 2025.

- SAS MAISON LACOSTE – Fusionnée

La société SAS MAISON LACOSTE a été absorbée par décision des associés du 18 décembre 2025 avec effet rétroactif à compter du 1er janvier 2025.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture :

Au vu de l'évolution du conflit au Proche-Orient, l'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par de fortes tensions inflationnistes (coût des emballages et carburant).

Principes et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux :

Les comptes sociaux de FIDEGE sont établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

– continuité de l'exploitation,

– permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

– indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Intégration fiscale :

Une convention d'intégration fiscale a été signée le 24 décembre 2015 pour mise en application au 1er 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 1er 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.

Le nombre de sociétés concernées est de 35 sociétés depuis le 1er janvier 2024.

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.

Changement de règles et méthodes comptables :

Le règlement ANC no 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative «31-12-2024», entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

1- Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement;

- Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires;

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation.

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel.

Ancien compte	Libellé	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
77510000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		75700000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	
77520000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99388	75700000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	80875
77560000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	291273	76700000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
67510000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES CEDEES	73762	65700000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES CEDEES	77218
67520000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES		65700000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES CEDEES	
67560000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	291273	66710000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	47500

	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
QUOTE-PART DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT DE L'ENTREPRIS			QUOTE-PART DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT DE L'ENTREPRISE	

Baker Tilly
STREGO

Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste «Autres charges».

Au 31 décembre 2024, elles figurent en «Charges exceptionnelles».

Ancien compte	Libellé	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
67120000	PENALITES,AMENDES FISCALES ET PENALES	174	65820000	PENALITES,AMENDES FISCALES ET PENALES	86
67125000	PENALITES DEDUCTIBLES		65810000	PENALITES SUR MARCHES	
67125100	PENALITES DEDUCTIBLES HT		65810000	PENALITES SUR MARCHES	119.30

2- Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste «Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges», dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Ancien compte	Libellé	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
79100000	TRANSFERT DE CHARGES SALARIALES	3952	64910000	RBT CHARGES DE PERSONNEL - I J	6746
79110000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION 20%		61840000	FRAIS DE FORMATION	
79110000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION 20%		64920000	RBT CHARGES DE PERSONNEL DIVERS	
79112000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION EXO		61840000	FRAIS DE FORMATION	
79112000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION EXO		64920000	RBT CHARGES DE PERSONNEL DIVERS	
79122000	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS EXO	3584	75870000	INDEMNITES D'ASSURANCES	8616
79122000	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS EXO		70808001	REFACTURATION CHARGES EXO	35456
79122100	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS 10%		70808110	REFACTURATION CHARGES 10%	
79122200	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS 20%	27910	70808220	REFACTURATION CHARGES 20%	233571
79122300	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS 5,5%		70808550	REFACTURATION CHARGES 5,5%	
79122400	TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE 20%	199904	70808424	REFACTURATION INTRAGROUPE 20%	232420
79122410	TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE DEBOURS EXO	63849	70808000	REFACTURATION CHARGES EXO GROUPE	81620

79123000	DONS		75820000	DONS	
79130000	TRANSFERTS DE CHARGES TICPE		60921000	RRR OBTENUES SUR AUTRES APPROS - TICPE	
79140000	TRANSFERT DE CHARGES AVANTAGES EN NATURE	77215	64940000	RBT CHARGES DE PERSONNEL - AV EN NATURE	74790
79170000	TRANSFERTS DE CHARGES TAXES 20%		70808700	REFACTURATION TAXES FONCIERES 20%	

3- Impacts sur l'affectation des comptes courants en autres dettes

Au 31 décembre 2025, les comptes courants d'associés au passif sont présentés en autres dettes.

Au 31 décembre 2024, ils étaient présentés en autres dettes financières.

Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative «31-12-2024», entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

– les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes;

– les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges;

– la ligne «Charges constatées d'avance» est remontée entre la rubrique des «Créances» et celle des «Valeurs mobilières de placement»;

– les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste «Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions»;

– les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes «Produits exceptionnels» et «Charges exceptionnelles».

Bilan et compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 arrêtés et publiés

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 753 258	2 516 877	1 236 380	1 300 199
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	5 643 640	4 407 259	1 236 380	1 300 199
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	187 486	59 620	127 866	142 002
Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	530		25
Autres immobilisations corporelles	2 173 663	1 267 028	906 634	827 101
Immobilisations en cours	495 883		496 883	495 883
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	2 888 562	1 327 178	1 561 384	1 496 015
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	92 838 247	16 265 510	76 572 737	73 621 470
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	291 420	199 987	91 433	132 340
Prêts	125 000	125 000		125 000
Autres immobilisations financières	28 421		28 421	22 305
Total immobilisations financières	93 283 068	16 590 497	76 692 591	73 901 115
ACTIF IMMOBILISE	**101 815 290**	**22 324 936**	**79 490 356**	**76 697 329**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 450 276		2 450 276	5 052 541
Autres créances	65 634 780	219 929	65 414 851	50 195 106
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	68 085 056	219 929	67 865 127	55 248 647
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	2 000 000		2 000 000	
Disponibilités	3 167 416		3 167 416	7 589 100
Total disponibilités et divers	5 167 416		5 167 416	7 589 100
Charges constatées d'avance	850 102		850 102	863 666
ACTIF CIRCULANT	**72 102 574**	**219 929**	**71 882 645**	**63 700 913**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	173 917 865	22 544 864	151 373 001	140 398 141

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Baker Tilly STREGO

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé 300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	46 754 358	38 438 318
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 222 976	8 316 640
Total situation nette	*56 307 335*	*47 084 958*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	161 459	161 598
CAPITAUX PROPRES	**56 468 794**	**47 245 556**
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	68 351 183	60 825 654
Emprunts et dettes financières divers	22 302 244	26 419 118
Total dettes financières	*90 653 427*	*87 244 772*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 904 159	1 555 440
Dettes fiscales et sociales	1 426 555	1 647 355
Total dettes d'exploitation	*3 330 713*	*3 202 795*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 220 067	2 704 518
Total dettes diverses	*1 220 067*	*2 704 518*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	94 904 207	93 152 186
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**151 373 001**	**140 398 141**

© Lamy - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	13 619 246		13 619 246	13 857 682
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**13 619 246**		**13 619 246**	**13 857 682**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			68 000	62 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			414 828	268 114
Autres produits (1) (11)			11	3 765
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**14 102 085**	**14 190 227**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			141	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			690	98
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 191 119	7 622 349
Total charges externes			*7 191 951*	*7 622 448*
Impôts, taxes et versements assimilés			**244 827**	**596 646**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 416 237	3 746 474
Charges sociales (10)			1 675 918	1 461 069
Total charges de personnel			*6 092 155*	*5 207 543*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			594 124	474 211
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*594 124*	*474 211*
Autres charges (12)			5 188	3 538
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**14 128 244**	**13 904 386**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(26 159)**	**285 842**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			13 956 430	13 002 023
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			6 688	
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 481 480	3 323 227
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**17 444 598**	**16 325 250**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 693 457	4 220 000
Intérêts et charges assimilées (6)			4 910 297	3 691 233
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**7 603 754**	**7 911 233**
RESULTAT FINANCIER			**9 840 844**	**8 414 017**
RESULTAT COURANT			**9 814 685**	**8 699 859**

© Invoke - Tableau annuel

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	390 660	
Reprises sur provisions et transferts de charges	60 135	86 983
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**450 795**	**86 983**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	134 440	15 137
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	365 035	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	184 996	70 973
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**684 471**	**86 111**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(233 676)**	**852**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	368 033	384 671
TOTAL DES PRODUITS	**31 997 478**	**30 602 439**
TOTAL DES CHARGES	**22 774 502**	**22 286 399**
BENEFICE ou PERTE	**9 222 976**	**8 316 040**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(3) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(4) Dont crédit-bail mobilier
(5) Dont crédit-bail immobilier
(6) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(7) Dont produits concernant les entreprises liées 3 445 574
(8) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 058 554
(8 bis) Dont revenus nets des organismes d'intérêt général
(9 bis) Dont amortissement des souscriptions dans les PME innovantes
(9 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 414 828
(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) 4 419

Complément d'informations relatif au bilan

Immobilisations

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

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, 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.

Également, 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, matériels et outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencements, aménagements	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 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

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.

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.

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.

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.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Disponibilités

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

Informations sur les transactions entre parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Baker Tilly
STREGO

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2025	Augmentations Réévaluations courant 2025	Augmentations Acquisitions courant 2025
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 643 640		734 548
Total immobilisations incorporelles	**5 643 640**		**734 548**
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 indus	530		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménageme	71 639		
- Matériel de transport	920 158		81 362
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 181 866		178 085
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et ac	495 883		8 000
Total immobilisations corporelles	**2 888 562**		**267 447**
Immobilisations financières			
Participations	92 838 247		15 637 175
Autres titres immobilisés	291 420		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Prêts et autres immobilisations financières	153 421		156 250
Total immobilisations financières	**93 283 088**		**15 793 425**
TOTAL GENERAL	**101 815 290**		**16 795 421**

	Diminutions Virements courant 2025	Diminutions Cessions courant 2025	Valeur brute fin 2025	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 378 188	
Total immobilisations incorporelles			**6 378 188**	
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 i			530	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			71 639	
- Matériel de transport		94 805	906 714	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 291	1 358 661	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	161 916	55 000	286 967	
Total immobilisations corporelles	**161 916**	**151 096**	**2 842 997**	
Immobilisations financières				
Participations		47 500	108 427 922	
Autres titres immobilisés			291 420	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières			309 671	
Total immobilisations financières		**47 500**	**109 029 013**	
TOTAL GENERAL	**161 916**	**198 596**	**118 250 199**	

©Regnology - Tableau annexe

Baker Tilly
STREGO

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2025	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de d				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 516 877	425 365		2 942 242
Total immobilisations incorporelles	**2 516 877**	**425 365**		**2 942 242**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	51 231	6 200		57 431
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des	8 389	7 936		16 325
Installations techniques, matériel et outilla	530			530
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, am	58 672	5 127		63 799
- Matériel de transport	259 187	142 701	72 588	329 300
- Matériel de bureau et informatique, mobili	949 169	118 828	1 291	1 066 706
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**1 327 178**	**280 792**	**73 879**	**1 534 091**
TOTAL GENERAL	**3 844 055**	**706 157**	**73 879**	**4 476 334**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fi de l'exercic
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fisca exceptionne	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fisca exceptionne	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt de							
Inst techniques, matériels et outillag							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divé							
- Matériel de transport	62 571			26 899			35 672
- Matériel de bureau et informatique				16 464			(16 464)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	**62 571**			**43 363**			**19 208**
Frais d'acquisition de titres de partici							
TOTAL GENERAL	**62 571**			**43 363**			**19 208**
TOTAL GENERAL non ventilé			**62 571**			**43 363**	**19 208**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

©Regnology - Tableau annexe

Baker Tilly
STREGO

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2025	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2025
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	161 459	62 571	43 363		43 363	180 667
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**161 459**	**62 571**	**43 363**		**43 363**	**180 667**
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						
Sous total provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour charges						
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	16 265 510	4 621 520	2 658 238		2 658 238	18 228 792
Sur autres immobilisations financières	324 987					324 987
Sous total sur immobilisations	*18 480 879*	*4 621 520*	*2 658 238*		*2 658 238*	*20 444 161*
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions pour dépréciations	219 929					219 929
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**18 700 808**	**4 621 520**	**2 658 238**		**2 658 238**	**20 664 090**
TOTAL GENERAL	**18 862 267**	**4 684 091**	**2 701 601**		**2 701 601**	**20 844 757**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		4 621 520			2 658 238	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		62 571			43 363	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

©Regnology - Tableau an

Baker Tilly STREGO

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	5 700	5 700		
Prêts (1) (2)	275 000	30 000	245 000	125 000
Autres immobilisations financières	34 671		34 671	28 421
Total actif immobilisé	*315 371*	*35 700*	*279 671*	*153 421*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 280 375	4 280 375		2 450 276
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				104 965
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 557 895	1 557 895		827 352
Taxe sur la valeur ajoutée	180 047	180 047		219 807
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	599 697	599 697		506 991
Groupe et associés (2)	76 787 941	76 787 941		60 495 759
Débiteurs divers	1 372 719	1 372 719		1 479 906
Total actif circulant	*84 778 675*	*84 778 675*		*66 085 056*
Charges constatées d'avance	1 114 798	1 114 798		850 102
TOTAL DES CREANCES	**86 208 843**	**85 929 172**	**279 671**	**67 088 579**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 221 685	1 221 685			401 599
- à + de un an	82 345 042	18 524 732	52 633 347	11 186 963	67 949 584
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440 239	1 440 239			1 604 159
Personnel et comptes rattachés	544 364	544 364			487 412
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362 258	362 258			345 120
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	848 474	848 474			537 600
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	68 584	68 584			56 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	32 395 022	32 395 022			22 302 244
Autres dettes	525 457	525 457			1 220 067
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**119 751 126**	**55 930 816**	**52 633 347**	**11 186 963**	**94 904 207**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 114 178			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

©Regnology - Tableau annexe

Baker Tilly
STREGO

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 784 846	1 109 053
Autres créances	1 593 520	505 807
Total créances	*4 378 366*	*1 614 860*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 773	9 716
Total disponibilités et divers	*2 773*	*9 716*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 381 139**	**1 624 576**

©Regnology - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	313 147	263 134
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*313 147*	*263 134*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	989 650	1 224 351
Dettes fiscales et sociales	463 501	350 305
Total dettes d'exploitation	*1 453 151*	*1 574 656*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	352 617	
Total dettes diverses	*352 617*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 118 914**	**1 837 790**

©Regnology - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice				
	ombre d'actions / part sociales à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	ombre d'actions / par sociales à la clotûre de l'exercice
Actions / Parts sociales	300 000			300 000

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie			
	lombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	mmentaires / Droits confér
Actions ordinaires	300 000	1	
Actions à droit de vote double			
Actions à dividende prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres (à préciser)			
TOTAL	300 000		

©Regnology - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités			
Catégorie d'activités	2025	2024	Variation (%)
PRESTATIONS DE SERVICES	15 042 000	13 152 001	14,37%
PRODUITS DIVERS	1 070 822	467 245	129,18%
TOTAL	16 112 822	13 619 246	18,31%
Cette information est-elle complète ?			

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques			
Marché géographique	2025	2024	Variation (%)
TOTAL			
Cette information est-elle complète ?			

©Regnology - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Dettes et garanties par sûretés réelles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 791 022
Total	47 791 022

Engagements financiers

Avals cautions	7 326 419
Engagements en matière de pensions	371 435
Total	7 697 854

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS 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	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	17641
55 à 59 ans	6 à 10 ans	180880
45 à 54 ans	11 à 20 ans	147157
34 à 44 ans	21 à 30 ans	14106
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	11651
	Engagement total	371435

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 64 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

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

Taux d'actualisation retenu : 3.6 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025	2024
Ouvriers		
Employés, techniciens, agents de	43	40
Cadres et ingénieurs	33	28
Autres :		
TOTAL	76	68

©Regnology - Tableau annexe

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	1 120 732	66%	130 405	130 405	1 384 007	34 053 160	994 418	527 040
ASLG	122 000	32 705	98%	1 293 610	1 293 610	3 638 646	58 320 716	116 162	
AUNIS FRUITS	80 000	1 487 967	45%	419 517	419 517	32 916	34 065 169	888 975	360 000
BOURGUIGNON	220 500	1 279 053	95%	1 482 675	1 482 675	60 738	33 106 018	346 343	285 019
CAP MAREE	100 000	855 781	95%	176 500	176 500	1 111 686	28 843 984	153 266	190 000
CARDIFF	1 524	372 136	98%	98	98	300 340	548 327	206 580	-
CAT IMMO	3 049	266 278	50%	1 524	1 524	407 287	307 106	11 285	-
CBM	100 000	1 066 845	95%	2 355 900	2 355 900	243 300	17 760 052	847 020	
CONTADIR	10 000	102 404	60%	151 780	151 780	131 355	-	76 657	42 000
CR LE SAINT	100 000	2 654 953	100%	100 000	100 000	3 867 600	6 931 476	2 658 329	1 500 000
DE ROSA	225 000	1 847 601	29%	65 000	65 000	970 745	861 935	1 182 823	
DEVAUD	700 000	1 199 026	95%	2 554 714	2 554 714	1 023 169	32 870 294	237 611	437 011
FEVY	12 000	468 698	75%	1 013 300	1 013 300	273 018	-	142 132	105 003
FOISSIER	152 450	1 668 996	95%	323 000	323 000	375 368	28 383 914	390 277	522 500
FRANCHADOUR	380 000	442 351	100%	379 500	379 500	2 708 287	28 797 791	45 407	
FRUHDIS	216 000	2 300 352	95%	2 657 910	2 657 910	874 597	86 268 730	1 462 863	1 387 015
GEDE	1 524	73 207	100%	1 886 000	1 886 000	112 189	250 619	185 940	157 000
GEDEFI	10 000	540 908	10%	1 000	1 000	692 806	-	213 434	
GFCAS	180 000	658 298	100%	6 841 752	2 000 000	4 445 298	45 302 789	181 230	
HOLDISPORTS	5 000 000	1 054 234	11%	550 000	550 000	5 831 375	2 280 823	1 014 291	
HOT BREAD	323 000	314 356	35%	129 550	129 550	580 633	1 862 834	118 015	
IMMOLAMGON	3 000	132 230	99%	2 980	2 980	1 159 949	835 602	346 186	267 408
IMMOQUIMPER	3 000	547 700	99%	2 980	2 980	1 040 808	-	55 035	
IMMOTOULOUSE	3 000	1 493 362	99%	2 980	2 980	1 512 618	592 135	389 161	
IMMOVENDEE	3 000	150 141	99%	2 980	2 980	571 294	527 077	339 354	343 812
INDIANA IMPORTS	25 000	1 040 871	85%	2 736 458	2 736 458	130 000	18 142 105	1 089 972	552 500
KERBES	10 000	52 519	80%	8 000	8 000	1 031 305	-	7 051	
L ECHOPPE	1 000	28 827	100%	1 000	1 000	1 081 472	-	5 555	
LAMOUR	20 000	46 056	50%	9 990	9 990	58 449	141 132	10 745	
LE SAINT	1 341 000	3 254 449	99%	4 078 963	4 078 963	3 718 060	102 829 135	2 716 633	2 869 919
LMC NET	50 000	426 886	95%	855 000	855 000	415 920,00	2 943 831	30 802	
L'ORANGERIE	7 500	920 902	100%	3 848 100	3 848 100	265 595	8 311 786	39 009	250 005
LSVLOT	378 000	463 967	100%	7 752 497	7 752 497	5 670 957,64	61 497 066	196 520	
MAINE FRUITS	50 000	837 539	93%	1 407 712	1 407 712	176 320,82	10 252 478	239 110	-
OCCITANE FRUITS	2 000 000	1 516 242	100%	10 765 470	1 500 000	3 363 102	23 616 029	828 132	
OCEANE	3 000	449 033	100%	1 001 800	1 001 800	-634 642,20	171 164	132 201	117 000
PAL EMBA	1 000	154 039	100%	401	401	-12 448,16	1 209 856	14 575	
PLD PRIMEURS	33 539	775 500	95%	1 305 300	1 305 300	892 261	19 698 754	153 322	399 000
PROD ATLANTIQUE	350 000	1 065 995	95%	1 527 621	1 527 621	511 809	3 966 001	322 020	
SOBOMAR	1 280 001	637 252	100%	2 586 301	2 586 301	3 266 512	45 704 717	119 497	
SODICAV	100 000	1 179 586	95%	5 447 300	4 000 000	2 979 683	17 786 296	1 934 908	-
SODIFRESH	10 000	322 383	100%	10 000	10 000	58 906	4 195 536	52 308	-
SODILAN	150 000	904 276	95%	570 000	570 000	3 004 080	68 383 157	60 591	
SODILIB	133 420	329 326	95%	7 090 000	4 710 780	9 421 014	59 123 376	2 149 942	
SOMAFEL	10 000	477 654	100%	10 000	10 000	722 895	4 678 406	18 028	-
SUD IMPEX	5 000	516 099	65%	3 250	3 250	1 094 972	3 557 225	404 942	
TASC	7 622	754 769	100%	55 245	55 245	1 348 795	1 810 492	481 918	480 000
THELAN	1 020	72 482	98%	1 000	1 000	329 557	487 988	33 671	
TOP ATLANTIQUE	220 000	1 532 961	86%	97 788	97 788	2 253 809	101 906 329	1 229 666	796 800
TOP ATLANTIQUE PARIS	50 000	45 634	100%	1 775 000	1 500 000	1 061 159	7 512 949	342 914	
TREMU	3 000	-	100%	3 800 000	3 800 000	547 542	537 026	259 340	201 155
VALIFRUIT	180 000	46 530	95%	3 483 000	3 483 000	1 736 793	20 065 620	167 036	
VERGER ETOILE	5 000	161 572	100%	2 700 000	2 700 000	725 665	298 500	200 425	760 000
ETABLISSEMENTS BARBE	45 735	363 778	100%	4 000 000	4 000 000	727 332	13 697 613	770 071	
ESTIVIN GROUPE HOLDING FINANCE	1 364 275	1 025 550	100%	12 675 000	12 675 000	6 109 370	4 562 035	2 593 620	
CFL	10 000	334 912	67%	1 075 000	1 075 000		4 895 903	30 422	

Baker Tilly
STREGO

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Informations sur l'entité qui établit les état financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tar	
Nom	FDLS
Siège	160 RUE ROBERTO CABANAS - 29490 GUIPAVAS
N° d'identification si entité français	938 598 513
Lieu où des copies des états fina consolidés peuvent être obtenues	160 RUE ROBERTO CABANAS - 29490 GUIPAVAS
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités dans l'ensemble visé ci-dess en tant qu'entité filiale	
Nom	
Siège	
N° d'identification si entité français	
Lieu où des copies des états fina consolidés peuvent être obtenues	

©Regnology - Tableau annexe

Baker Tilly
STREGO

COPIE

FIDEGE
Société par actions simplifiée
Au capital social de 300.000 €
Siège social : 160 rue Roberto Cabañas
29490 GUIPAVAS
402 948 202 R.C.S. BREST

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

Certifiée Conforme

BILAN ACTIF

	2025			2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 487 806	2 942 242	1 545 564	1 236 380
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avance				
Total immobilisations incorporelles	6 378 188	4 832 624	1 545 564	1 236 380
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	187 486	73 756	113 731	127 866
Installations techniques, matériel et outillage ind	530	530		
Autres immobilisations corporelles	2 337 014	1 459 806	877 208	906 634
Immobilisations corporelles en cours, avances e	286 967		286 967	495 883
Total immobilisations corporelles	2 842 997	1 534 091	1 308 906	1 561 384
Immobilisations financières (2)				
Participations	108 422 222	18 228 792	90 193 430	76 572 737
Créances rattachées à des participations	5 700		5 700	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	291 420	199 987	91 433	91 433
Prêts	275 000	125 000	150 000	
Autres immobilisations financières	34 671		34 671	28 421
Total immobilisations financières	109 029 013	18 553 779	90 475 234	76 692 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**118 250 199**	**24 920 495**	**93 329 704**	**79 490 356**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnement				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Total stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	4 280 375		4 280 375	2 450 276
Autres créances	80 498 300	219 929	80 278 371	63 414 851
Charges constatées d'avance	1 114 798		1 114 798	850 102
Total créances	85 893 472	219 929	85 673 543	66 715 229
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				2 000 000
Total valeurs mobilières de placement				2 000 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 430 042		2 430 042	3 167 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**88 323 514**	**219 929**	**88 103 585**	**71 882 645**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
AL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**206 573 713**	**25 140 424**	**181 433 289**	**151 373 001**

(1) dont droit au bail : (2) dont part à moins dun an : (3) dont à moins dun an : 85 673 543

© Regnology - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2025	2024
Capital Dont versé : 300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 476 334	46 754 358
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**8 695 161**	**9 222 976**
Total situation nette	61 501 496	56 307 335
Subventions d'investissements		
Provisions reglementées	180 667	161 459
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**61 682 162**	**56 468 794**
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS (II)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 566 727	68 351 183
Emprunts et dettes financières diverses (2)		22 302 244
Instruments financiers à terme		
Total dettes financières	83 566 727	90 653 427
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440 239	1 604 159
Dettes fiscales et sociales	1 823 680	1 426 555
Total dettes d'exploitation	3 263 919	3 030 713
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 920 480	1 220 067
Total dettes diverses	32 920 480	1 220 067
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	**119 751 126**	**94 904 207**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**181 433 289**	**151 373 001**

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont emprunts participatifs

© Regnology - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2025	2024
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises		
Production vendue	16 112 822	13 619 246
Montant net du chiffre d'affaires	16 112 822	13 619 246
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	61 916	68 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		414 828
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	80 875	
Autres produits	8 707	11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**16 264 320**	**14 102 085**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	98	141
Variation de stocks (achat de marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	523	690
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	8 652 497	7 191 119
Total charges externes	8 653 119	7 191 951
Impôts, taxes et versements assimilés	230 924	244 827
Charges de personnel		
Salaires	4 621 926	4 416 237
Cotisations sociales	1 787 542	1 675 918
Total charges de personnel	6 409 468	6 092 155
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	706 157	594 124
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Total dotations d'exploitation	706 157	594 124
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cé	77 218	
Autres charges	169 997	5 188
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**16 246 882**	**14 128 244**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**17 438**	**(26 159)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

© Regnology - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT
(Suite)

	2025	2024
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers :		
De participation (2)	12 589 974	13 956 430
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	17 173	6 688
Autres intérêts et produits assimilés (2)	3 225 301	3 481 480
Reprises sur dépréciations et provisions	2 658 238	
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières	47 500	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instr de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	18 538 186	17 444 598
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 621 520	2 693 457
Intérêts et charges assimilées (3)	5 488 566	4 910 297
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	47 500	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'ins de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	10 157 586	7 603 754
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	8 380 600	9 840 844
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	8 398 039	9 814 685
Produits exceptionnels (VII)	43 363	450 795
Charges exceptionnelles (VIII)	62 571	684 471
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	(19 208)	(233 676)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(316 330)	358 033
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	34 845 870	31 997 478
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 150 709	22 774 502
BENEFICE OU PERTE	8 695 161	9 222 976

(2) Dont produits concernant les entités 3 186 876

(3) Dont intérêts concernant les entités 1 409 490

© Regnology - Tableau annexe

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : FIDEGE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Chiffres clés :

Durée de l'exercice : 12

Total du Bilan : 181 433 289

Résultat avant répartition : 8 695 161

Informations générales

Faits caractéristiques de l'exercice :

Contexte économique et géopolitique

L'exercice clos au 31/12/2025 s'est déroulé dans un environnement international marqué par des tensions géopolitiques persistantes, notamment liées aux conflits en Ukraine et au Proche-Orient. Notre société n'intervenant pas directement sur les marchés concernés, aucun impact significatif n'a été constaté sur son activité.

Autre fait marquant de l'exercice

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

- SAS BADETS – Acquisition de titres

SAS LSVLOT a fait l'acquisition le 30 janvier 2025 de 2 500 actions sur un total de 2 500 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de viandes et de volailles. Elle est basée à Bordeaux.

- SAS EGHF – Acquisition de titres

SAS FIDEGE a fait l'acquisition le 24 janvier 2025 de 54 149 actions sur un total de 54 571 actions. Cette entité juridique est la société mère d'un groupe de sociétés nommé « Réseau Estivin ». Elle est basée à Tours.

- SAS CFL – Acquisition de titres

SAS FIDEGE a fait l'acquisition le 15 septembre 2025 de 670 actions sur un total de 1 000 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Roussillon.

- SAS LA SALEMBRAISE – Acquisition de titres

SAS GAUTIER a fait l'acquisition le 2 décembre 2025 de 500 actions sur un total de 500 actions. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Périgueux.

- SAS INDIANA IMPORTS – Complément de titres

SAS FIDEGE a fait l'acquisition le 2 avril 2025 de 500 actions complémentaires. Cette entité juridique a pour objet le négoce de fruits et légumes. Elle est basée à Perpignan.

- SAS BBH – Cession de titres

La totalité des titres SAS BBH détenue par SAS FIDEGE a été cédée le 3 juin 2025.

- SAS LMC FRUITS – Fusionnée

La société SAS LMC FRUITS a été absorbée par décision des associés du 27 décembre 2025 avec effet rétroactif à compter du 1er janvier 2025.

- SAS GAUTIER LERBET IMPORTATION – Fusionnée

La société SAS GAUTIER LERBET IMPORTATION a été absorbée par décision des associés du 18 décembre 2025 avec effet rétroactif à compter du 1er janvier 2025.

- SAS MAISON LACOSTE – Fusionnée

La société SAS MAISON LACOSTE a été absorbée par décision des associés du 18 décembre 2025 avec effet rétroactif à compter du 1er janvier 2025.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture :

Au vu de l'évolution du conflit au Proche-Orient, l'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par de fortes tensions inflationnistes (coût des emballages et carburant).

Principes et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux :

Les comptes sociaux de FIDEGE sont établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

– continuité de l'exploitation,

– permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

– indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Intégration fiscale :

Une convention d'intégration fiscale a été signée le 24 décembre 2015 pour mise en application au 1er 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 1er 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.

Le nombre de sociétés concernées est de 35 sociétés depuis le 1er janvier 2024.

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.

Changement de règles et méthodes comptables :

Le règlement ANC no 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative «31-12-2024», entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

1- Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement;

- Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires;

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation.

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel.

Ancien compte	Libellé	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
77510000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		75700000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	
77520000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99388	75700000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	80875
77560000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	291273	76700000	PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
67510000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES CEDEES	73762	65700000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES CEDEES	77218
67520000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES		65700000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES CEDEES	
67560000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	291273	66710000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	47500

	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
QUOTE-PART DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT DE L'ENTREPRIS			QUOTE-PART DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT DE L'ENTREPRISE	

Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste «Autres charges».

Au 31 décembre 2024, elles figurent en «Charges exceptionnelles».

Ancien compte	Libellé	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
67120000	PENALITES,AMENDES FISCALES ET PENALES	174	65820000	PENALITES,AMENDES FISCALES ET PENALES	86
67125000	PENALITES DEDUCTIBLES		65810000	PENALITES SUR MARCHES	
67125100	PENALITES DEDUCTIBLES HT		65810000	PENALITES SUR MARCHES	119.30

2- Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste «Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges», dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Ancien compte	Libellé	Solde 31/12/2024	Nouveau compte	Libellé	Solde 31/12/2025
79100000	TRANSFERT DE CHARGES SALARIALES	3952	64910000	RBT CHARGES DE PERSONNEL - I J	6746
79110000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION 20%		61840000	FRAIS DE FORMATION	
79110000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION 20%		64920000	RBT CHARGES DE PERSONNEL DIVERS	
79112000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION EXO		61840000	FRAIS DE FORMATION	
79112000	TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION EXO		64920000	RBT CHARGES DE PERSONNEL DIVERS	
79122000	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS EXO	3584	75870000	INDEMNITES D'ASSURANCES	8616
79122000	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS EXO		70808001	REFACTURATION CHARGES EXO	35456
79122100	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS 10%		70808110	REFACTURATION CHARGES 10%	
79122200	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS 20%	27910	70808220	REFACTURATION CHARGES 20%	233571
79122300	TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS 5,5%		70808550	REFACTURATION CHARGES 5,5%	
79122400	TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE 20%	199904	70808424	REFACTURATION INTRAGROUPE 20%	232420
79122410	TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE DEBOURS EXO	63849	70808000	REFACTURATION CHARGES EXO GROUPE	81620

79123000	DONS		75820000	DONS	
79130000	TRANSFERTS DE CHARGES TICPE		60921000	RRR OBTENUES SUR AUTRES APPROS - TICPE	
79140000	TRANSFERT DE CHARGES AVANTAGES EN NATURE	77215	64940000	RBT CHARGES DE PERSONNEL - AV EN NATURE	74790
79170000	TRANSFERTS DE CHARGES TAXES 20%		70808700	REFACTURATION TAXES FONCIERES 20%	

3- Impacts sur l'affectation des comptes courants en autres dettes

Au 31 décembre 2025, les comptes courants d'associés au passif sont présentés en autres dettes.

Au 31 décembre 2024, ils étaient présentés en autres dettes financières.

Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative «31-12-2024», entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

– les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes;

– les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges;

– la ligne «Charges constatées d'avance» est remontée entre la rubrique des «Créances» et celle des «Valeurs mobilières de placement»;

– les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste «Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions»;

– les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes «Produits exceptionnels» et «Charges exceptionnelles».

Bilan et compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 arrêtés et publiés

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 753 258	2 516 877	1 236 380	1 300 199
Fonds commercial (1)	1 890 382	1 890 382		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*5 643 640*	*4 407 258*	*1 236 380*	*1 300 199*
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 000		31 000	31 000
Constructions	187 488	59 620	127 868	142 002
Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	530		29
Autres immobilisations corporelles	2 173 663	1 267 028	906 634	827 101
Immobilisations en cours	495 883		495 883	495 883
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*2 888 562*	*1 327 178*	*1 561 384*	*1 496 015*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	92 838 247	16 265 510	76 572 737	73 621 470
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	291 420	159 987	91 433	132 340
Prêts	125 000	125 000		125 000
Autres immobilisations financières	28 421		28 421	22 305
Total immobilisations financières	*93 283 068*	*16 550 497*	*76 692 591*	*73 901 115*
ACTIF IMMOBILISE	**101 815 290**	**22 324 935**	**79 490 356**	**76 697 329**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 450 276		2 450 276	5 092 541
Autres créances	63 634 780	219 929	63 414 851	50 156 106
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*66 085 056*	*219 929*	*65 865 127*	*55 248 647*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	2 000 000		2 000 000	
Disponibilités	3 167 416		3 167 416	7 589 100
Total disponibilités et divers	*5 167 416*		*5 167 416*	*7 589 100*
Charges constatées d'avance	850 102		850 102	863 066
ACTIF CIRCULANT	**72 102 574**	**219 929**	**71 882 645**	**63 700 813**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**173 917 865**	**22 544 864**	**151 373 001**	**140 398 141**

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

© Inoha - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	46 754 358	38 438 318
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**9 222 976**	**8 316 040**
Total situation nette	*56 307 335*	*47 084 358*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	161 459	161 598
CAPITAUX PROPRES	**56 468 794**	**47 245 956**
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	68 351 183	60 825 654
Emprunts et dettes financières divers	22 302 244	26 419 118
Total dettes financières	*90 653 427*	*87 244 772*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 604 159	1 555 440
Dettes fiscales et sociales	1 426 555	1 647 355
Total dettes d'exploitation	*3 030 713*	*3 202 795*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 220 067	2 704 618
Total dettes diverses	*1 220 067*	*2 704 618*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**94 904 207**	**93 152 186**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**151 373 001**	**140 398 141**

© Lamy - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	13 619 246		13 619 246	13 857 682
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**13 619 246**		**13 619 246**	**13 857 682**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			68 000	62 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			414 828	266 114
Autres produits (1) (11)			11	3 765
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**14 102 085**	**14 190 227**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			141	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			690	98
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 191 119	7 622 349
Total charges externes			*7 191 951*	*7 622 448*
Impôts, taxes et versements assimilés			**244 827**	**596 645**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 416 237	3 746 474
Charges sociales (10)			1 675 918	1 461 069
Total charges de personnel			*6 092 155*	*5 207 543*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			594 124	474 211
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*594 124*	*474 211*
Autres charges (12)			5 188	3 538
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**14 128 244**	**13 904 385**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(26 159)**	**285 842**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			13 956 430	13 002 023
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			6 688	
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 481 480	3 323 227
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**17 444 598**	**16 325 250**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 693 457	4 220 000
Intérêts et charges assimilées (6)			4 910 297	3 691 233
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**7 603 754**	**7 911 233**
RESULTAT FINANCIER			**9 840 844**	**8 414 017**
RESULTAT COURANT			**9 814 685**	**8 699 859**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	390 660	
Reprises sur provisions et transferts de charges	60 135	86 963
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**450 795**	**86 963**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	134 440	15 137
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	365 035	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	184 996	70 973
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**684 471**	**86 111**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(233 675)**	**852**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	358 033	384 671
TOTAL DES PRODUITS	**31 997 478**	**30 602 439**
TOTAL DES CHARGES	**22 774 502**	**22 286 399**
BENEFICE ou PERTE	**9 222 976**	**8 316 040**

(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 3 443 574
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 058 584
(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 414 828
(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) 4 416

Complément d'informations relatif au bilan

Immobilisations

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

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, 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.

Également, 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, matériels et outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencements, aménagements	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 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

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.

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.

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.

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.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Disponibilités

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

Informations sur les transactions entre parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2025	Augmentations Réévaluations courant 2025	Augmentations Acquisitions courant 2025
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 643 640		734 548
Total immobilisations incorporelles	**5 643 640**		**734 548**
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 indus	530		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménageme	71 639		
- Matériel de transport	920 158		81 362
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 181 866		178 085
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et ac	495 883		8 000
Total immobilisations corporelles	**2 888 562**		**267 447**
Immobilisations financières			
Participations	92 838 247		15 637 175
Autres titres immobilisés	291 420		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Prêts et autres immobilisations financières	153 421		156 250
Total immobilisations financières	**93 283 088**		**15 793 425**
TOTAL GENERAL	**101 815 290**		**16 795 421**

	Diminutions Virements courant 2025	Diminutions Cessions courant 2025	Valeur brute fin 2025	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 378 188	
Total immobilisations incorporelles			**6 378 188**	
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 i			530	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			71 639	
- Matériel de transport		94 805	906 714	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 291	1 358 661	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	161 916	55 000	286 967	
Total immobilisations corporelles	**161 916**	**151 096**	**2 842 997**	
Immobilisations financières				
Participations		47 500	108 427 922	
Autres titres immobilisés			291 420	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières			309 671	
Total immobilisations financières		**47 500**	**109 029 013**	
TOTAL GENERAL	**161 916**	**198 596**	**118 250 199**	

© Regnology - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2025	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de d				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 516 877	425 365		2 942 242
Total immobilisations incorporelles	**2 516 877**	**425 365**		**2 942 242**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	51 231	6 200		57 431
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des	8 389	7 936		16 325
Installations techniques, matériel et outilla	530			530
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, am	58 672	5 127		63 799
- Matériel de transport	259 187	142 701	72 588	329 300
- Matériel de bureau et informatique, mobili	949 169	118 828	1 291	1 066 706
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**1 327 178**	**280 792**	**73 879**	**1 534 091**
TOTAL GENERAL	**3 844 055**	**706 157**	**73 879**	**4 476 334**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fi de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fisca xceptionne	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fisca xceptionne	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt de							
Inst techniques, matériels et outillag							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt dive							
- Matériel de transport	62 571			26 899			35 672
- Matériel de bureau et informatique r				16 464			(16 464)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	**62 571**			**43 363**			**19 208**
Frais d'acquisition de titres de partici							
TOTAL GENERAL	**62 571**			**43 363**			**19 208**
TOTAL GENERAL non ventilé			**62 571**			**43 363**	**19 208**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Regnology - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2025	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2025
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	161 459	62 571	43 363		43 363	180 667
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**161 459**	**62 571**	**43 363**		**43 363**	**180 667**
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						
Sous total provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour charges						
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	16 265 510	4 621 520	2 658 238		2 658 238	18 228 792
Sur autres immobilisations financières	324 987					324 987
Sous total sur immobilisations	*18 480 879*	*4 621 520*	*2 658 238*		*2 658 238*	*20 444 161*
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	219 929					219 929
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**18 700 808**	**4 621 520**	**2 658 238**		**2 658 238**	**20 664 090**
TOTAL GENERAL	**18 862 267**	**4 684 091**	**2 701 601**		**2 701 601**	**20 844 757**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		4 621 520			2 658 238	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		62 571			43 363	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Regnology - Tableau

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	5 700	5 700		
Prêts (1) (2)	275 000	30 000	245 000	125 000
Autres immobilisations financières	34 671		34 671	28 421
Total actif immobilisé	*315 371*	*35 700*	*279 671*	*153 421*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 280 375	4 280 375		2 450 276
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				104 965
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 557 895	1 557 895		827 352
Taxe sur la valeur ajoutée	180 047	180 047		219 807
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	599 697	599 697		506 991
Groupe et associés (2)	76 787 941	76 787 941		60 495 759
Débiteurs divers	1 372 719	1 372 719		1 479 906
Total actif circulant	*84 778 675*	*84 778 675*		*66 085 056*
Charges constatées d'avance	1 114 798	1 114 798		850 102
TOTAL DES CREANCES	**86 208 843**	**85 929 172**	**279 671**	**67 088 579**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 221 685	1 221 685			401 599
- à + de un an	82 345 042	18 524 732	52 633 347	11 186 963	67 949 584
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440 239	1 440 239			1 604 159
Personnel et comptes rattachés	544 364	544 364			487 412
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362 258	362 258			345 120
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	848 474	848 474			537 600
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	68 584	68 584			56 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	32 395 022	32 395 022			22 302 244
Autres dettes	525 457	525 457			1 220 067
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**119 751 126**	**55 930 816**	**52 633 347**	**11 186 963**	**94 904 207**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 114 178			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Regnology - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 784 846	1 109 053
Autres créances	1 593 520	505 807
Total créances	*4 378 366*	*1 614 860*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 773	9 716
Total disponibilités et divers	*2 773*	*9 716*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 381 139**	**1 624 576**

© Regnology - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	313 147	263 134
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*313 147*	*263 134*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	989 650	1 224 351
Dettes fiscales et sociales	463 501	350 305
Total dettes d'exploitation	*1 453 151*	*1 574 656*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	352 617	
Total dettes diverses	*352 617*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 118 914**	**1 837 790**

© Regnology - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice				
	ombre d'actions / part sociales à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	ombre d'actions / part sociales à la clotûre de l'exercice
Actions / Parts sociales	300 000			300 000

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie			
	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	ommentaires / Droits confére
Actions ordinaires	300 000	1	
Actions à droit de vote double			
Actions à dividende prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres (à préciser)			
TOTAL	300 000		

© Regnology - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités			
Catégorie d'activités	2025	2024	Variation (%)
PRESTATIONS DE SERVICES	15 042 000	13 152 001	14,37%
PRODUITS DIVERS	1 070 822	467 245	129,18%
TOTAL	**16 112 822**	**13 619 246**	**18,31%**
Cette information est-elle complète ?			

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques			
Marché géographique	2025	2024	Variation (%)
TOTAL			
Cette information est-elle complète ?			

© Regnology - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Dettes et garanties par sûretés réelles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 791 022
Total	47 791 022

Engagements financiers

Avals cautions	7 326 419
Engagements en matière de pensions	371 435
Total	7 697 854

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS 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	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	17641
55 à 59 ans	6 à 10 ans	180880
45 à 54 ans	11 à 20 ans	147157
34 à 44 ans	21 à 30 ans	14106
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	11651
	Engagement total	371435

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 64 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

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

Taux d'actualisation retenu : 3.6 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025	2024
Ouvriers		
Employés, techniciens, agents de	43	40
Cadres et ingénieurs	33	28
Autres :		
TOTAL	**76**	**68**

© Regnology - Tableau annexe

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	1 120 732	66%	130 405	130 405	1 384 007	34 053 160	994 418	527 040
ASLG	122 000	- 32 705	96%	1 293 610	1 293 610	3 638 646	58 320 716	116 162	
AUNIS FRUITS	80 000	1 487 967	45%	419 517	419 517	32 916	34 065 169	688 975	360 000
BOURGUIGNON	220 500	1 279 053	95%	1 482 675	1 482 675	- 60 738	33 106 018	346 343	285 019
CAP MAREE	100 000	855 781	95%	176 500	176 500	1 111 686	28 843 984	153 266	190 000
CARDIFF	1 524	372 136	98%	98	98	300 340	548 327	206 580	-
CAT IMMO	3 049	266 278	50%	1 524	1 524	- 407 287	307 106	11 285	-
CBM	100 000	1 066 845	95%	2 355 900	2 355 900	243 300	17 760 052	- 647 020	
CONTADIR	10 000	102 404	60%	151 780	151 780	131 355	-	76 657	42 000
CR LE SAINT	100 000	2 654 953	100%	100 000	100 000	- 3 867 600	6 931 476	2 658 129	1 500 000
DE ROSA	225 000	1 847 601	29%	65 000	65 000	- 970 745	861 935	- 1 182 823	
DEVAUD	700 000	1 199 026	95%	2 554 714	2 554 714	1 023 169	32 870 294	237 611	437 011
FEVY	12 000	468 698	75%	1 013 300	1 013 300	- 273 018	-	142 132	105 003
FOISSIER	152 450	1 668 996	95%	323 000	323 000	- 375 368	28 383 914	390 277	522 500
FRAICHADOUR	380 000	442 351	100%	379 500	379 500	2 708 287	28 797 791	45 407	
FRUIDIS	216 000	2 300 352	95%	2 657 910	2 657 910	874 597	86 268 730	1 462 863	1 387 015
GEDE	1 524	73 207	100%	1 886 000	1 886 000	- 112 189	250 619	185 940	157 000
GEDEFI	10 000	540 908	10%	1 000	1 000	- 692 806	-	213 434	
GFCAS	180 000	- 658 298	100%	6 841 752	2 000 000	4 445 298	45 302 789	181 230	
HOLDISPORTS	5 000 000	- 1 054 234	11%	550 000	550 000	5 831 375	2 280 823	1 014 291	
HOT BREAD	323 000	- 314 356	35%	129 550	129 550	580 633	1 862 834	- 118 015	
IMMOLANGON	3 000	132 230	99%	2 980	2 980	1 159 949	835 602	346 186	267 408
IMMOQUIMPER	3 000	- 547 700	99%	2 980	2 980	1 040 808	-	- 55 035	
IMMOTOULOUSE	3 000	- 1 493 362	99%	2 980	2 980	1 512 618	592 115	389 161	
IMMOVENDEE	3 000	150 141	99%	2 980	2 980	571 294	527 077	339 354	343 812
INDIANA IMPORTS	25 000	1 040 871	85%	2 736 458	2 736 458	- 130 000	18 142 105	1 089 972	552 500
KERBES	10 000	- 52 519	80%	8 000	8 000	1 031 305	-	7 051	
L ECHOPPE	1 000	- 28 827	100%	1 000	1 000	1 081 472	-	5 555	
LAMOUR	20 000	46 056	50%	9 990	9 990	58 449	141 132	- 10 745	
LE SAINT	1 341 000	3 254 449	99%	4 078 963	4 078 963	- 3 718 060	102 829 135	2 716 633	2 869 919
LMC NET	50 000	426 886	95%	855 000	855 000	415 920,00	2 943 831	- 30 802	
L'ORANGERIE	7 500	920 902	100%	3 848 100	3 848 100	- 265 595	8 311 786	39 009	250 005
LSVLOT	378 000	463 967	100%	7 752 497	7 752 497	5 670 957,64	61 497 064	196 520	
MAINE FRUITS	50 000	837 539	95%	1 407 712	1 407 712	176 320,82	10 252 478	- 239 110	-
OCCITANE FRUITS	2 000 000	- 1 510 242	100%	10 765 470	1 500 000	3 363 102	23 616 029	- 828 132	
OCEANE	3 000	449 033	100%	1 001 800	1 001 800	-434 642,20	171 164	132 201	117 000
PAL EMBA	1 000	154 039	100%	401	401	-12 448,16	1 209 856	14 575	
PLO PRIMEURS	33 539	775 500	95%	1 305 300	1 305 300	392 261	19 698 754	153 322	399 000
PROD ATLANTIQUE	350 000	1 065 995	95%	1 527 621	1 527 621	311 809	3 966 001	322 020	
SOBOMAR	1 280 001	- 637 252	100%	2 586 301	2 586 301	3 266 512	45 704 717	119 497	
SODICAV	100 000	1 179 586	95%	5 447 300	4 000 000	2 979 683	17 786 296	- 1 934 908	-
SODIFRESH	10 000	322 383	100%	10 000	10 000	- 68 906	4 195 536	- 52 308	-
SODILAN	150 000	904 276	95%	570 000	570 000	3 004 030	68 383 157	60 591	
SODILIB	133 420	329 326	95%	7 090 000	4 710 780	9 421 014	59 123 376	- 2 149 942	
SOMAFEL	10 000	477 654	100%	10 000	10 000	- 722 895	4 678 406	- 18 028	-
SUD IMPEX	5 000	- 616 099	65%	3 250	3 250	1 094 972	3 557 225	- 404 942	
TASC	7 622	754 769	100%	55 245	55 245	- 1 348 795	1 810 492	481 918	480 000
THELAN	1 020	72 482	98%	1 000	1 000	329 557	487 988	33 671	
TOP ATLANTIQUE	220 000	1 532 961	96%	97 788	97 788	2 253 806	101 906 329	1 229 666	796 800
TOP ATLANTIQUE PARIS	50 000	- 45 634	100%	1 775 000	1 500 000	1 061 159	7 512 949	- 342 914	
TREMU	3 000	-	100%	3 800 000	3 800 000	- 547 542	537 026	259 340	201 155
VALIFRUIT	180 000	- 46 530	95%	3 483 000	3 483 000	1 736 793	20 065 620	- 167 036	
VERGER ETOILE	5 000	161 072	100%	2 700 000	2 700 000	- 725 665	298 500	200 425	760 000
ETABLISSEMENTS BARBIE	45 735	363 778	100%	4 000 000	4 000 000	727 332	13 697 613	- 770 071	
ESTIVIN GROUPE HOLDING FINANCE	1 364 275	1 025 550	100%	12 675 000	12 675 000	- 6 109 370	4 562 035	2 593 620	
CFL	10 000	334 912	67%	1 075 000	1 075 000		4 895 903	- 30 422	

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Informations sur l'entité qui établit les état financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tan	
Nom	FDLS
Siège	160 RUE ROBERTO CABANAS - 29490 GUIPAVAS
N° d'identification si entité français	938 598 513
Lieu où des copies des états finan consolidés peuvent être obtenues	160 RUE ROBERTO CABANAS - 29490 GUIPAVAS
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités dans l'ensemble visé ci-dess en tant qu'entité filiale	
Nom	
Siège	
N° d'identification si entité français	
Lieu où des copies des états finan consolidés peuvent être obtenues	

© Regnology - Tableau annexe