



RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00114
Numéro SIREN : 340 716 331
Nom ou dénomination : A S L G DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2017 sous le numéro de dépôt 4809

EXTRAIT

« A S L G DISTRIBUTION »
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 170.000 euros
Siège Social : 4 Rue Robert Guichaoua
ZI de Kerdroniou - 29000 QUIMPER
340 716 331 RCS QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE **DU 29 JUIN 2017**

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION **Proposition d'affectation du résultat**

Du rapport de gestion établi par la présidente à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2017, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat de l'exercice est une perte qui s'élève à 1.219.516,01 € que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « report à nouveau ».

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE **DU 29 JUIN 2017**

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2017 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la présidente, décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à **1.219.516,01 €** en totalité au compte « report à nouveau ».

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

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

Pour extrait certifié conforme
La Présidente
Société FIDEGE



A S L G DISTRIBUTION

4 RUE ROBERT GUICHAOUA
ZI DE KERDRONIOU
29000 QUIMPER

COPIE

COMPTES ANNUELS

Certifiée Conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a flourish.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 300 980		1 300 980	195 735	1 105 245	564.66
	Autres immobilisations incorporelles	3 659	2 131	1 528	2 068	540	26.11
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains					479	
	Constructions	574	96	479			
	Installations techniques, matériel et outillage	248 573	129 540	119 033	51 327	67 706	131.91
	Autres immobilisations corporelles	814 566	227 342	587 224	359 783	227 441	63.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 277		2 277	2 277		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	427		427	12 427	12 000	96.57
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	114 010		114 010	48 399	65 611	135.56
Total II		2 485 066	359 108	2 125 958	672 016	1 453 942	216.36
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	23 534		23 534	17 455	6 079	34.83
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 304 509		1 304 509	909 328	395 181	43.46
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 793 137	140 003	3 653 134	2 932 810	720 324	24.56
	Autres créances	437 754		437 754	656 919	219 165	33.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	561 905		561 905	213 077	348 828	163.71
	Charges constatées d'avance (3)	67 029		67 029	16 490	50 539	306.48
	Total III	6 187 868	140 003	6 047 865	4 746 079	1 301 786	27.43
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 672 934	499 111	8 173 822	5 418 095	2 755 728	50.86

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

21 268

174 082

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 000)	170 000	170 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 937	257 937		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 000	17 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	991 577	991 577		
	Report à nouveau	135 174		135 174	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 219 516	135 174	1 084 342	802.18
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	127 763	49 812	77 952	156.49
	Total I	209 587	1 351 152	1 141 564	84.49
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTE (I)	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 679 688	535 369	1 144 319	213.74
	Concours bancaires courants	1 236 433	375 670	860 763	229.13
	Emprunts et dettes financières diverses	989 409	40 590	948 819	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 824 103	2 307 677	516 426	22.38
	Dettes fiscales et sociales	1 048 924	759 318	289 607	38.14
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 146	22 081	33 065	149.75
	Autres dettes	129 032	26 238	102 794	391.77
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 500		1 500	
	Total IV	7 964 235	4 066 943	3 897 292	95.83
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 173 822	5 418 095	2 755 728	50.86

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 666 878 3 676 310

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	30 374 274	73 212	30 447 486	24 001 059		6 446 427	26.86
Production vendue de biens	47		47	556		509	91.63
Production vendue de services	1 119 752	31 386	1 151 138	891 347		259 790	29.15
Chiffre d'affaires NET	31 494 072	104 598	31 598 670	24 892 962		6 705 708	26.94
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			7 939	1 681		6 258	372.27
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 583	143 603		57 020	39.71
Autres produits			10 870	2 786		8 084	290.20
Total des Produits d'exploitation (I)			31 704 062	25 041 032		6 663 030	26.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			24 317 076	19 910 110		4 406 966	22.13
Variation de stock (marchandises)			395 181	64 248		330 933	515.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			101 656	75 733		25 923	34.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 079	17 455		11 376	65.17
Autres achats et charges externes *			3 562 358	2 062 466		1 499 891	72.72
Impôts, taxes et versements assimilés			270 663	126 570		144 092	113.84
Salaires et traitements			3 324 937	2 127 795		1 197 142	56.26
Charges sociales			1 266 492	755 301		511 191	67.68
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 133	41 522		56 610	136.34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			114 566	45 448		69 119	152.08
Dotations aux provisions							
Autres charges			62 215	132 126		69 911	52.91
Total des Charges d'exploitation (II)			32 716 835	25 195 368		7 521 467	29.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 012 774	154 337		858 437	556.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

4 341 141 930
92 983

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	138	5 459	5 322	97.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	138	5 459	5 322	97.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	50 584	17 169	33 415	194.62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	50 584	17 169	33 415	194.62
Résultat financier (V-VI)	50 447	11 710	38 737	330.80
Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 063 220	166 047	897 174	540.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 554	141 930	126 376	89.04
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 754	3 353	16 402	489.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 978	552	6 426	NS
Total VII	42 286	145 835	103 549	71.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 669	98 229	38 440	39.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 514	2 103	20 411	970.76
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	84 930	35 785	49 144	137.33
Total VIII	244 113	136 117	107 996	79.34
Résultat exceptionnel (VII-VIII)	201 827	9 718	211 544	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 531	21 155	24 376	115.23
Total des produits (I+III+V+VII)	31 746 486	25 192 326	6 554 160	26.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 966 002	25 327 500	7 638 501	30.16
Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 219 516	135 174	1 084 342	802.18

106 060	45 911
	4 284
25 510	198

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 173 822.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 598 670.35 Euros et dégageant un déficit de 1 219 516.01- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Intégration fiscale

La société a conclu le 24 décembre 2015 une convention d'intégration fiscale avec Fidège, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 1er janvier 2016 a été signée dans le cadre de l'option prise par Fidège pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq ans, soit jusqu'au 31 décembre 2020.

La contribution de la société ASLG DISTRIBUTION 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les nouvelles dispositions relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés et introduites par le règlement 2015-06 de l'autorité des normes comptables, à compter du 1

Affectation des malis techniques

L'article 745-5 modifié du PCG demande d'affecter les malis techniques dans des sous-comptes spécifiques par catégorie d'actifs apportés identifiables auxquels ils peuvent être rattachés, le solde éventuel non identifiable reste maintenu dans le poste « fonds commercial ». De fait, la quote-part de mali technique affectée à de actifs amortissables est amortie selon le régime de l'actif auquel elle se rapporte.

Les malis techniques restent inchangés car aucune catégorie d'actifs apportés n'a été identifiée.

Amortissement des fonds de commerce dont la durée d'utilisation est limitée

L'article 214-3 modifié du PCG prévoit l'amortissement des fonds commerciaux lorsque leur durée d'utilisation est limitée au regard de critères inhérents à son utilisation. Les fonds sont alors amortis sur leur durée d'utilisation ou, si cette durée ne peut être déterminée de façon fiable, sur 10 ans.

Il a été estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Test de dépréciation annuel

L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2016.

Informations générales complémentaires

Informations relatives aux opérations de rétrocessions :

Les ventes de rétrocessions ne sont plus comptabilisées dans les produits. Elles paraissent au crédit du compte des achats de marchandises.

Cette méthode a été mise en place au cours de l'année 2014. Elle permet à la société de représenter la réalité économique de l'activité, notamment dans le cadre des montants du chiffre d'affaires et de la marge commerciale.

Les ventes de rétrocessions représentent sur l'exercice 2016 une valeur globale de 168 145 €. En outre l'application de cette méthode a une incidence sur les ratios propres au crédit clients et au crédit fournisseurs, compte tenu du maintien de la comptabilisation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 140 937 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 140 937 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	140 937
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	140 937

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	199 394		1 105 245
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions			574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	164 713		83 860
Installations générales agencements aménagements divers	78 003		29 685
Matériel de transport	282 105		259 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 246		68 080
TOTAL	714 067		441 380
Autres participations	2 277		
Autres titres immobilisés	12 427		
Prêts, autres immobilisations financières	48 399		65 611
TOTAL	63 103		65 611
TOTAL GENERAL	976 564		1 612 236

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 304 639	1 304 639
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			574	574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			248 573	248 573
Installations générales agencements aménagements divers			107 688	107 688
Matériel de transport	44 979		496 307	496 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 755		210 571	210 571
TOTAL		91 734	1 063 713	1 063 713
Autres participations			2 277	2 277
Autres titres immobilisés		12 000	427	427
Prêts, autres immobilisations financières			114 010	114 010
TOTAL		12 000	116 714	116 714
TOTAL GENERAL		103 734	2 485 066	2 485 066

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

- Application du règlement CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06 :

La méthode retenue est la méthode prospective. La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes :

- les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche. Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédits 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 591	540		2 131
Installations générales agencements aménagements constr.		96		96
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	113 386	16 154		129 540
Installations générales agencements aménagements divers	27 443	9 801		37 244
Matériel de transport	27 921	48 385	1 344	74 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 208	23 157	42 229	115 136
TOTAL	302 958	97 593	43 573	356 977
TOTAL GENERAL	304 548	98 133	43 573	359 108

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	540			360	
Instal.générales agenc.aménag.constr.	96			96	
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 154			10 229	1 162
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 801			7 501	
Matériel de transport	48 385			52 561	2 567
Matériel de bureau informatique mobilier	23 157			14 182	3 249
TOTAL	97 593			84 570	6 978
TOTAL GENERAL	98 133			84 930	6 978

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	49 812	84 930	6 978		127 763
TOTAL	49 812	84 930	6 978		127 763

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	76 343	114 566	50 906		140 003
TOTAL	76 343	114 566	50 906		140 003
TOTAL GENERAL	126 154	199 496	57 884		267 766
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		114 566 84 930	50 906 6 978		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	114 010	21 268	92 742
Clients douteux ou litigieux	148 127	0	148 127
Autres créances clients	3 645 010	3 645 010	
Personnel et comptes rattachés	1 430	1 430	
Impôts sur les bénéfices	25 955		25 955
Taxe sur la valeur ajoutée	139 058	139 058	
Divers état et autres collectivités publiques	22 020	22 020	
Débiteurs divers	249 292	249 292	
Charges constatées d'avance	67 029	67 029	
TOTAL	4 411 930	4 145 106	266 824

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 237 899	1 237 899		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 678 222	380 865	1 043 352	254 005
Fournisseurs et comptes rattachés	2 824 103	2 824 103		
Personnel et comptes rattachés	358 568	358 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500 817	500 817		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 891	54 891		
Autres impôts taxes et assimilés	134 648	134 648		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 146	55 146		
Groupe et associés	989 409	989 409		
Autres dettes	129 032	129 032		
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
TOTAL	7 964 235	6 666 878	1 043 352	254 005
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 489 046			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	386 518			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	47.8874	3 550			3 550

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds LAMY Quimperlé	45 735			45 735	
Fonds LE GALL DISTRIBUTION	150 000			150 000	
Fonds commercial ASKELL	1 105 245			1 105 245	
Total	1 300 980			1 300 980	

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 658	20.00

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Etat des méthodes et des durées d'amortissement retenues (durée d'usage et durée d'utilisation)

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire d'amortissement.

Les amortissements fiscaux satisfont à la règle du minimum linéaire calculé sur la durée d'usage des immobilisations.

Compte tenu des écarts des amortissements entre les durées d'usage et d'utilisation, la méthode prospective entraîne une dotation d'exploitation aux amortissements de 98 133 €, complétée par une dotation dérogatoire de 84 930 € et une reprise dérogatoire de 6 978 €.

Nature des immobilisations * Durée d'usage (1) Durée d'utilisation (2)

Autres immobilisations incorporelles 1 an 5 ans
Immobilisations corporelles (voir tableau ci-dessous)

* hors contrats de crédits baux immobiliers, mobiliers ou location financière

(1) les durées d'usage prennent en compte les durées résiduelles après levée d'option d'achat des biens en crédit bail et les durées résiduelles d'amortissement sur des biens d'occasion

(2) les durées d'utilisation sont décomptées dès l'utilisation du bien dans le groupe, quelque soit le mode de financement

Catégorie	Mode	Durée
-----------	------	-------

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Agencements et aménagements	Linéaire	UsageUtilisation 5-10ans/8-25ans
Installations techniques	Linéaire	3-10ans/8-15ans
Matériels et outillages	Linéaire	3-5ans/3-7ans
Matériel de transport	Linéaire	3-5ans/3-10ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-5ans/5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans/10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

(PCG Art. 831-2 7°)

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

(PCG Art. 831-2)

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

Quant aux marchandises, elles sont 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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	361 603
Autres créances	261 751
Total	623 354

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 668
Dettes fiscales et sociales	624 017
Autres dettes	115 832
Total	1 232 985

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 029
Total	67 029
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 500
Total	1 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	989 409		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 171		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de produits finis	47
Prestations de services	234 258
Ventes de marchandises	30 447 485
Produits des activités annexes	916 880
Total	31 598 670

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes FRANCE	31 494 072
Ventes UE	104 598
Total	31 598 670

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	15	
Ouvriers	60	
Total	111	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	50 584	138
Dont entreprises liées	25 510	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 120 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 100 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 20 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 611 892
Total	1 611 892

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 22/04/2015 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie	: 124 250
Montant restant dû en capital	: 83 795
Date de fin d'échéance de la garantie	: 21/04/2020
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur le véhicule
Emprunt du	: 22/04/2015 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie	: 124 250
Montant restant dû en capital	: 83 795
Date de fin d'échéance de la garantie	: 21/04/2020
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur le véhicule
Emprunt du	: 05/12/2016 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie	: 45 000
Montant restant dû en capital	: 45 000
Date de fin d'échéance de la garantie	: 04/12/2021
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur le véhicule
Emprunt du	: 31/03/2011 OSEO
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 125 000
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/03/2018
Nature de la sûreté réelle	: Garantie OSEO hauteur de 80 % de l'encours 100 K€ : Dépôt garantie 25 K€ - ass décès PTIA 500 K€
Emprunt du	: 21/03/2016 ARKEA
Montant initial de cette garantie	: 630 000
Montant restant dû en capital	: 564 401
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/03/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du fonds de commerce
Emprunt du	: 18/04/2016 CREDIT MARITIME
Montant initial de cette garantie	: 630 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Montant restant dû en capital : 586 375
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/04/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377
Montant restant dû en capital : 61 763
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377
Montant restant dû en capital : 61 763
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		105 000
Engagements en matière de pensions		613 203
Autres engagements donnés :		169 176
Locations longue durée - 1 an	109 381	
Locations longue durée 1 à 5 ans	59 795	
Total (1)		887 379

Emprunt OSEO d'un montant de 500 000 €

Solde au 31/12/2016 : 125 000 €

- Retenue en dépôt de garantie espèces 25 000 €
- Garantie d'OSEO, risque à hauteur de 80 % de l'encours prêt,
soit 100 000 € au 31/12/2016

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				226 269	226 269
Amortissements					
- dotations de l'exercice				33 013	33 013
Total				33 013	33 013
Redevances payées					
- exercice				60 775	60 775
Total				60 775	60 775
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				45 649	45 649
- entre 1 et 5 ans				28 750	28 750
Total				74 399	74 399
Montant en charge sur l'exercice				59 382	59 382

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	64 726
50 à 54 ans	6 à 10 ans	226 271
40 à 49 ans	11 à 20 ans	195 853
30 à 39 ans	21 à 30 ans	102 047
moins de 30 ans	plus de 30 ans	24 306
Engagement total		613 203

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 67 ans
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 1 %
- turn over faible
- taux moyen des charges sociales : 42 %
- taux d'actualisation retenue : 0.149846 %

Le calcul des engagements tient compte d'un taux d'inflation de 0.10 % et d'un taux de rendement des OAT de 0.25 %.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			613 203
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- Contribution sociale de solidarité	19 944
Total des allègements	19 944
Déficits reportables	296 757

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FIDEGE	SARL	300 000	15 Rue bel Air 29860 BOURG BLANC

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations corporelles	7 754	77520000
- Cessions immobilisations financières	12 000	77560000
- Reprises amortissements dérogatoires	6 978	78725000
- Indemnisation anomalie informatique	10 523	77100000
- Rentrées sur créances amorties	690	77140000
- Produits sur exercices antérieurs	4 341	77200000
Total	42 286	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations corporelles	10 514	67520000
- VNC immobilisations financières	12 000	67560000
- Dotations amortissements dérogatoires	84 930	68725000
- Amendes	338	67120000
- Pénalités fournisseurs	232	67125000
- Indemnités de licenciement	125 773	67141000
- Pertes suite anomalie informatique	10 326	67100000
Total	244 113	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités de prévoyance	3 524
Remboursements de formations	12 720
Remboursements frais divers	380
Dégrèvement TIPP	18 009
Avantage en nature	8 092
Total	35 677

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Ristourne fournisseurs 2015	694	77200000
- Régularisation AGRR 2013 & 2014	3 647	77200000
Total	4 341	



COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
Inscrite au Tableau de l'Ordre
Conseil Régional de Bretagne

S.A.S. ASLG DISTRIBUTION

4, Rue Robert Guichaoua
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2016

S.A.S. A S L G DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société A S L G DISTRIBUTION tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

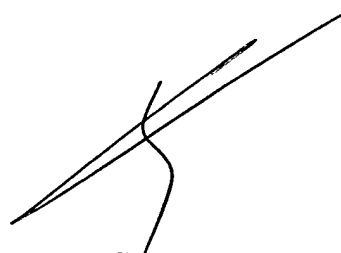
III- Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Quimper, le 12 juin 2017

GORIOUX FARO & Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, overlapping strokes that form a stylized, elongated shape.

Claude FARO

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 300 980		1 300 980	195 735	1 105 245	564.66
	Autres immobilisations incorporelles	3 659	2 131	1 528	2 068	540	26.11
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	574	96	479		479	
	Installations techniques, matériel et outillage	248 573	129 540	119 033	51 327	67 706	131.91
	Autres immobilisations corporelles	814 566	227 342	587 224	359 783	227 441	63.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 277		2 277	2 277		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	427		427	12 427	12 000	96.57
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	114 010		114 010	48 399	65 611	135.56
	Total II	2 485 066	359 108	2 125 958	672 016	1 453 942	216.36
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	23 534		23 534	17 455	6 079	34.83
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 304 509		1 304 509	909 328	395 181	43.46
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 793 137	140 003	3 653 134	2 932 810	720 324	24.56
	Autres créances	437 754		437 754	656 919	219 165	33.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	561 905		561 905	213 077	348 828	163.71
	Charges constatées d'avance (3)	67 029		67 029	16 490	50 539	306.48
	Total III	6 187 868	140 003	6 047 865	4 746 079	1 301 786	27.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 672 934	499 111	8 173 822	5 418 095	2 755 728	50.86

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

21 268

174 082

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 000)	170 000	170 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 937	257 937		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 000	17 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	991 577	991 577		
	Report à nouveau	135 174		135 174	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 219 516	135 174	1 084 342	802.18
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	127 763	49 812	77 952	156.49
	Total I	209 587	1 351 152	1 141 564	84.49
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 679 688	535 369	1 144 319	213.74
	Concours bancaires courants	1 236 433	375 670	860 763	229.13
	Emprunts et dettes financières diverses	989 409	40 590	948 819	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 824 103	2 307 677	516 426	22.38
	Dettes fiscales et sociales	1 048 924	759 318	289 607	38.14
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 146	22 081	33 065	149.75
	Autres dettes	129 032	26 238	102 794	391.77
	Produits constatés d'avance (I)	1 500		1 500	
	Total IV	7 964 235	4 066 943	3 897 292	95.83
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 173 822	5 418 095	2 755 728	50.86

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 666 878

3 676 310

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	30 374 274	73 212	30 447 486	24 001 059		6 446 427	26.86
Production vendue de biens	47		47	556		509	91.63-
Production vendue de services	1 119 752	31 386	1 151 138	891 347		259 790	29.15
Chiffre d'affaires NET	31 494 072	104 598	31 598 670	24 892 962		6 705 708	26.94
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			7 939	1 681		6 258	372.27
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 583	143 603		57 020	39.71-
Autres produits			10 870	2 786		8 084	290.20
Total des Produits d'exploitation (I)			31 704 062	25 041 032		6 663 030	26.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			24 317 076	19 910 110		4 406 966	22.13
Variation de stock (marchandises)			395 181-	64 248-		330 933-	515.08-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			101 656	75 733		25 923	34.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 079-	17 455-		11 376	65.17
Autres achats et charges externes *			3 562 358	2 062 466		1 499 891	72.72
Impôts, taxes et versements assimilés			270 663	126 570		144 092	113.84
Salaires et traitements			3 324 937	2 127 795		1 197 142	56.26
Charges sociales			1 266 492	755 301		511 191	67.68
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 133	41 522		56 610	136.34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			114 566	45 448		69 119	152.08
Dotations aux provisions							
Autres charges			62 215	132 126		69 911-	52.91-
Total des Charges d'exploitation (II)			32 716 835	25 195 368		7 521 467	29.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 012 774-	154 337-		858 437-	556.21-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

4 341 141 930
92 983

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		138	5 459		5 322	97.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		138	5 459		5 322	97.48
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		50 584	17 169		33 415	194.62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		50 584	17 169		33 415	194.62
2. Résultat financier (V-VI)		50 447	11 710		38 737	330.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 063 220	166 047		897 174	540.31
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 554	141 930		126 376	89.04
Produits exceptionnels sur opérations en capital		19 754	3 353		16 402	489.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		6 978	552		6 426	NS
Total VII		42 286	145 835		103 549	71.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		136 669	98 229		38 440	39.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22 514	2 103		20 411	970.76
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		84 930	35 785		49 144	137.33
Total VIII		244 113	136 117		107 996	79.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		201 827	9 718		211 544	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		45 531	21 155		24 376	115.23
Total des produits (I+III+V+VII)		31 746 486	25 192 326		6 554 160	26.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		32 966 002	25 327 500		7 638 501	30.16
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 219 516	135 174		1 084 342	802.18

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

106 060 45 911

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

4 284

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

25 510 198

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 173 822.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 598 670.35 Euros et dégageant un déficit de 1 219 516.01- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Intégration fiscale

La société a conclu le 24 décembre 2015 une convention d'intégration fiscale avec Fidège, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 1er janvier 2016 a été signée dans le cadre de l'option prise par Fidège pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq ans, soit jusqu'au 31 décembre 2020.

La contribution de la société ASLG DISTRIBUTION 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.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les nouvelles dispositions relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés et introduites par le règlement 2015-06 de l'autorité des normes comptables, à compter du 1

Affectation des malis techniques

L'article 745-5 modifié du PCG demande d'affecter les malis techniques dans des sous-comptes spécifiques par catégorie d'actifs apportés identifiables auxquels ils peuvent être rattachés, le solde éventuel non identifiable reste maintenu dans le poste « fonds commercial ». De fait, la quote-part de mali technique affectée à de actifs amortissables est amortie selon le régime de l'actif auquel elle se rapporte.

Les malis techniques restent inchangés car aucune catégorie d'actifs apportés n'a été identifiée.

Amortissement des fonds de commerce dont la durée d'utilisation est limitée

L'article 214-3 modifié du PCG prévoit l'amortissement des fonds commerciaux lorsque leur durée d'utilisation est limitée au regard de critères inhérents à son utilisation. Les fonds sont alors amortis sur leur durée d'utilisation ou, si cette durée ne peut être déterminée de façon fiable, sur 10 ans.

Il a été estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Test de dépréciation annuel

L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2016.

Informations générales complémentaires

Informations relatives aux opérations de rétrocessions :

Les ventes de rétrocessions ne sont plus comptabilisées dans les produits. Elles paraissent au crédit du compte des achats de marchandises.

Cette méthode a été mise en place au cours de l'année 2014. Elle permet à la société de représenter la réalité économique de l'activité, notamment dans le cadre des montants du chiffre d'affaires et de la marge commerciale.

Les ventes de rétrocessions représentent sur l'exercice 2016 une valeur globale de 168 145 €. En outre l'application de cette méthode a une incidence sur les ratios propres au crédit clients et au crédit fournisseurs, compte tenu du maintien de la comptabilisation.

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 140 937 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 140 937 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	140 937
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	140 937

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	199 394		1 105 245
Installations générales agencements aménagements des constructions			574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	164 713		83 860
Installations générales agencements aménagements divers	78 003		29 685
Matériel de transport	282 105		259 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 246		68 080
TOTAL	714 067		441 380
Autres participations	2 277		
Autres titres immobilisés	12 427		
Prêts, autres immobilisations financières	48 399		65 611
TOTAL	63 103		65 611
TOTAL GENERAL	976 564		1 612 236

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 304 639	1 304 639
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			574	574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			248 573	248 573
Installations générales agencements aménagements divers			107 688	107 688
Matériel de transport	44 979		496 307	496 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 755		210 571	210 571
TOTAL	91 734		1 063 713	1 063 713
Autres participations			2 277	2 277
Autres titres immobilisés	12 000		427	427
Prêts, autres immobilisations financières			114 010	114 010
TOTAL	12 000		116 714	116 714
TOTAL GENERAL	103 734		2 485 066	2 485 066

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

- Application du règlement CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06 :

La méthode retenue est la méthode prospective. La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes :

- les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche. Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédits 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 591	540		2 131
Installations générales agencements aménagements constr.		96		96
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	113 386	16 154		129 540
Installations générales agencements aménagements divers	27 443	9 801		37 244
Matériel de transport	27 921	48 385	1 344	74 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 208	23 157	42 229	115 136
TOTAL	302 958	97 593	43 573	356 977
TOTAL GENERAL	304 548	98 133	43 573	359 108

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	540			360	
Instal.générales agenc.aménag.constr.	96			96	
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 154			10 229	1 162
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 801			7 501	
Matériel de transport	48 385			52 561	2 567
Matériel de bureau informatique mobilier	23 157			14 182	3 249
TOTAL	97 593			84 570	6 978
TOTAL GENERAL	98 133			84 930	6 978

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	49 812	84 930	6 978		127 763
TOTAL	49 812	84 930	6 978		127 763

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	76 343	114 566	50 906		140 003
TOTAL	76 343	114 566	50 906		140 003
TOTAL GENERAL	126 154	199 496	57 884		267 766
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		114 566 84 930	50 906 6 978		

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	114 010	21 268	92 742
Clients douteux ou litigieux	148 127	0	148 127
Autres créances clients	3 645 010	3 645 010	
Personnel et comptes rattachés	1 430	1 430	
Impôts sur les bénéfices	25 955		25 955
Taxe sur la valeur ajoutée	139 058	139 058	
Divers état et autres collectivités publiques	22 020	22 020	
Débiteurs divers	249 292	249 292	
Charges constatées d'avance	67 029	67 029	
TOTAL	4 411 930	4 145 106	266 824

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 237 899	1 237 899		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 678 222	380 865	1 043 352	254 005
Fournisseurs et comptes rattachés	2 824 103	2 824 103		
Personnel et comptes rattachés	358 568	358 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500 817	500 817		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 891	54 891		
Autres impôts taxes et assimilés	134 648	134 648		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 146	55 146		
Groupe et associés	989 409	989 409		
Autres dettes	129 032	129 032		
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
TOTAL	7 964 235	6 666 878	1 043 352	254 005
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 441 754			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	339 227			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	47.8874	3 550			3 550

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds LAMY Quimperlé	45 735			45 735	
Fonds LE GALL DISTRIBUTION	150 000			150 000	
Fonds commercial ASKELL	1 105 245			1 105 245	
Total	1 300 980			1 300 980	

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 658	20.00

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Etat des méthodes et des durées d'amortissement retenues (durée d'usage et durée d'utilisation)

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire d'amortissement.

Les amortissements fiscaux satisfont à la règle du minimum linéaire calculé sur la durée d'usage des immobilisations.

Compte tenu des écarts des amortissements entre les durées d'usage et d'utilisation, la méthode prospective entraîne une dotation d'exploitation aux amortissements de 98 133 €, complétée par une dotation dérogatoire de 84 930 € et une reprise dérogatoire de 6 978 €.

Nature des immobilisations * Durée d'usage (1) Durée d'utilisation (2)

Autres immobilisations incorporelles 1 an 5 ans

Immobilisations corporelles (voir tableau ci-dessous)

* hors contrats de crédits baux immobiliers, mobiliers ou location financière

(1) les durées d'usage prennent en compte les durées résiduelles après levée d'option d'achat des biens en crédit bail et les durées résiduelles d'amortissement sur des biens d'occasion

(2) les durées d'utilisation sont décomptées dès l'utilisation du bien dans le groupe, quelque soit le mode de financement

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	UsageUtilisation 5-10ans/8-25ans
Installations techniques	Linéaire	3-10ans/8-15ans
Matériels et outillages	Linéaire	3-5ans/3-7ans
Matériel de transport	Linéaire	3-5ans/3-10ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-5ans/5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans/10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

(PCG Art. 831-2 7°)

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

(PCG Art. 831-2)

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

Quant aux marchandises, elles sont 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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	361 603
Autres créances	261 751
Total	623 354

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 668
Dettes fiscales et sociales	624 017
Autres dettes	115 832
Total	1 232 985

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 029
Total	67 029
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 500
Total	1 500

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	989 409		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 171		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de produits finis	47
Prestations de services	234 258
Ventes de marchandises	30 447 485
Produits des activités annexes	916 880
Total	31 598 670

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes FRANCE	31 494 072
Ventes UE	104 598
Total	31 598 670

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	15	
Ouvriers	60	
Total	111	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	50 584	138
Dont entreprises liées	25 510	

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 120 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 100 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 20 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 611 892
Total	1 611 892

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 22/04/2015 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie	: 124 250
Montant restant dû en capital	: 83 795
Date de fin d'échéance de la garantie	: 21/04/2020
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur le véhicule
Emprunt du	: 22/04/2015 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie	: 124 250
Montant restant dû en capital	: 83 795
Date de fin d'échéance de la garantie	: 21/04/2020
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur le véhicule
Emprunt du	: 05/12/2016 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie	: 45 000
Montant restant dû en capital	: 45 000
Date de fin d'échéance de la garantie	: 04/12/2021
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur le véhicule
Emprunt du	: 31/03/2011 OSEO
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 125 000
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/03/2018
Nature de la sûreté réelle	: Garantie OSEO hauteur de 80 % de l'encours 100 KE : Dépôt garantie 25 KE - ass décès PTIA 500 KE
Emprunt du	: 21/03/2016 ARKEA
Montant initial de cette garantie	: 630 000
Montant restant dû en capital	: 564 401
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/03/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du fonds de commerce
Emprunt du	: 18/04/2016 CREDIT MARITIME
Montant initial de cette garantie	: 630 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Montant restant dû en capital : 586 375
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/04/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377
Montant restant dû en capital : 61 763
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377
Montant restant dû en capital : 61 763
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		613 203
Autres engagements donnés :		169 176
Locations longue durée - 1 an	109 381	
Locations longue durée 1 à 5 ans	59 795	
Total (1)		782 379

Engagements reçus

Avals cautions accordés	100 000
Total	100 000

Emprunt OSEO d'un montant de 500 000 €
Solde au 31/12/2016 : 125 000 €
- Retenue en dépôt de garantie espèces 25 000 €
- Garantie d'OSEO, risque à hauteur de 80 % de l'encours prêt,
soit 100 000 € au 31/12/2016

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				226 269	226 269
Redevances payées - exercice				60 775	60 775
Total				60 775	60 775
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				45 649 28 750	45 649 28 750
Total				74 399	74 399
Montant en charge sur l'exercice				59 382	59 382

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	64 726
50 à 54 ans	6 à 10 ans	226 271
40 à 49 ans	11 à 20 ans	195 853
30 à 39 ans	21 à 30 ans	102 047
moins de 30 ans	plus de 30 ans	24 306
Engagement total		613 203

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 67 ans
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 1 %
- turn over faible
- taux moyen des charges sociales : 42 %
- taux d'actualisation retenue : 0.149846 %

Le calcul des engagements tient compte d'un taux d'inflation de 0.10 % et d'un taux de rendement des OAT de 0.25 %.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			613 203
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- Contribution sociale de solidarité	19 944
Total des allègements	19 944
Déficits reportables	296 757

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FIDEGE	SARL	300 000	15 Rue bel Air 29860 BOURG BLANC

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations corporelles	7 754	77520000
- Cessions immobilisations financières	12 000	77560000
- Reprises amortissements dérogatoires	6 978	78725000
- Indemnisation anomalie informatique	10 523	77100000
- Rentrées sur créances amorties	690	77140000
- Produits sur exercices antérieurs	4 341	77200000
Total	42 286	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations corporelles	10 514	67520000
- VNC immobilisations financières	12 000	67560000
- Dotations amortissements dérogatoires	84 930	68725000
- Amendes	338	67120000
- Pénalités fournisseurs	232	67125000
- Indemnités de licenciement	125 773	67141000
- Pertes suite anomalie informatique	10 326	67100000
Total	244 113	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités de prévoyance	3 524
Remboursements de formations	12 720
Remboursements frais divers	380
Dégrèvement TIPP	18 009
Avantage en nature	8 092
Total	35 677

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Ristourne fournisseurs 2015	6 94	77200000
- Régularisation AGRR 2013 & 2014	3 647	77200000
Total	4 341	

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS