

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 05/09/2019 sous le numéro de dépôt 3834

« 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

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

05 SEP. 2019

29000 QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2018

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 28 juin 2018, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 290.031,33 € que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « report à nouveau ».

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2018

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 28 juin 2018 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 290.031,33 € 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
Certifiée Conforme

COMPTES ANNUELS au 31/12/2017

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 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	2 300.00	238.19	2 061.81		2 061.81	
	Fonds commercial (1)	1 300 979.71		1 300 979.71	1 300 979.71		
	Autres immobilisations incorporelles	3 658.97	2 670.70	988.27	1 528.27	-540.00	-35.33
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	574.37	191.50	382.87	478.62	-95.75	-20.01
	Installations techniques, matériel et outillage	278 653.02	153 665.48	124 987.54	119 033.18	5 954.36	5.00
	Autres immobilisations corporelles	1 796 670.78	384 335.18	1 412 335.60	587 223.76	825 111.84	140.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				2 277.40	-2 277.40	-100.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	426.72		426.72	426.72		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	103 142.70		103 142.70	114 010.15	-10 867.45	-9.53
Total II		3 486 406.27	541 101.05	2 945 305.22	2 125 957.81	819 347.41	38.54
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	9 782.89		9 782.89	23 533.80	-13 750.91	-58.43
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 243 014.84		1 243 014.84	1 304 508.85	-61 494.01	-4.71
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 167.00		7 167.00		7 167.00	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 638 844.58	106 326.50	3 532 518.08	3 653 133.53	-120 615.45	-3.30
	Autres créances	733 622.63		733 622.63	437 754.47	295 868.16	67.59
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	68 316.24		68 316.24	561 904.90	-493 588.66	-87.84
	Charges constatées d'avance (3)	60 326.93		60 326.93	67 029.01	-6 702.08	-10.00
	Total III	5 761 075.11	106 326.50	5 654 748.61	6 047 864.56	-393 115.95	-6.50
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)		9 247 481.38	647 427.55	8 600 053.83	8 173 822.37	426 231.46	5.21

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

10 337.70

138 330.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 000)	170 000.00	170 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 937.28	257 937.28		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 000.00	17 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	991 576.93	991 576.93		
	Report à nouveau	-1 354 690.29	-135 174.28	-1 219 516.01	-902.18
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-290 031.33	-1 219 516.01	929 484.68	76.22
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	283 780.25	127 763.20	156 017.05	122.11
	Total I	75 572.84	209 587.12	-134 014.28	-63.94
	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	2 002 563.48	1 679 687.74	322 875.74	19.22
	Concours bancaires courants	946 737.17	1 236 433.14	-289 695.97	-23.43
	Emprunts et dettes financières diverses	2 022 257.11	989 409.20	1 032 847.91	104.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 610 401.96	2 824 102.60	-213 700.64	-7.57
	Dettes fiscales et sociales	867 499.44	1 048 924.35	-181 424.91	-17.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 946.02	55 146.00	-41 199.98	-74.71
	Autres dettes	61 075.81	129 032.22	-67 956.41	-52.67
	Produits constatés d'avance (I)		1 500.00	-1 500.00	-100.00
	Total IV	8 524 480.99	7 964 235.25	560 245.74	7.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 600 053.83	8 173 822.37	426 231.46	5.21

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

6 994 253.24 6 666 878.41

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	31 834 005.84	12 227.54	31 846 233.38	30 447 486.35	1 398 747.03	4.59	
Production vendue de biens	865.00		865.00	46.50	818.50	NS	
Production vendue de services	844 432.40	30 181.26	874 613.66	1 151 137.50	-276 523.84	-24.02	
Chiffre d'affaires NET	32 679 303.24	42 408.80	32 721 712.04	31 598 670.35	1 123 041.69	3.55	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			12 670.07	7 938.88	4 731.19	59.60	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			172 911.02	86 582.73	86 328.29	99.71	
Autres produits			10 742.34	10 869.77	-127.43	-1.17	
Total des Produits d'exploitation (I)			32 918 035.47	31 704 061.73	1 213 973.74	3.83	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			24 760 880.55	24 317 076.45	443 804.10	1.83	
Variation de stock (marchandises)			61 494.01	-395 181.33	456 675.34	115.56	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 987.80	101 655.54	-1 667.74	-1.64	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			13 750.91	-6 078.80	19 829.71	326.21	
Autres achats et charges externes *			3 476 498.82	3 562 357.92	-85 859.10	-2.41	
Impôts, taxes et versements assimilés			206 739.57	270 662.73	-63 923.16	-23.62	
Salaires et traitements			3 038 304.01	3 324 937.20	-286 633.19	-8.62	
Charges sociales			1 004 854.50	1 266 492.06	-261 637.56	-20.66	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			202 832.97	98 132.59	104 700.38	106.69	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 062.51	114 566.28	-67 503.77	-58.92	
Dotations aux provisions							
Autres charges			64 629.53	62 214.77	2 414.76	3.88	
Total des Charges d'exploitation (II)			32 977 035.18	32 716 835.41	260 199.77	0.80	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-58 999.71	-1 012 773.68	953 773.97	94.17	
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

4 388.00

4 341.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	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)	2 262.86		137.70		2 125.16	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 262.86		137.70		2 125.16	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	60 556.20		50 584.36		9 971.84	19.71
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	60 556.20		50 584.36		9 971.84	19.71
2. Résultat financier (V-VI)	-58 293.34		-50 446.66		-7 846.68	-15.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-117 293.05		-1 063 220.34		945 927.29	88.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 669.50		15 554.02		-8 884.52	-57.12
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 871.00		19 754.17		16 116.83	81.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 165.12		6 977.96		3 187.16	45.67
Total VII	52 705.62		42 286.15		10 419.47	24.64
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	87 676.83		136 669.33		-48 992.50	-35.85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 565.90		22 513.98		-1 948.08	-8.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	166 182.17		84 929.51		81 252.66	95.67
Total VIII	274 424.90		244 112.82		30 312.08	12.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-221 719.28		-201 826.67		-19 892.61	-9.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-48 981.00		-45 531.00		-3 450.00	-7.58
Total des produits (I+III+V+VII)	32 973 003.95		31 746 485.58		1 226 518.37	3.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	33 263 035.28		32 966 001.59		297 033.69	0.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-290 031.33		-1 219 516.01		929 484.68	76.22
	46 088.71		106 059.91			
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier						
: Redevance de crédit bail immobilier						
(3) Dont produits concernant les entreprises liées						
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées						
	31 473.00		25 510.00			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 600 053.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 32 721 712.04 Euros et dégageant un déficit de -290 031.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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 2017 une valeur globale de 226 452 €. 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

comptabilisation.

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 157 991 €. 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 157 991 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	157 991
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	157 991

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 304 639		2 300
Installations générales agencements aménagements des constructions	574		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	248 573		30 080
Installations générales agencements aménagements divers	107 688		2 515
Matériel de transport	496 307		986 920
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 571		18 727
TOTAL	1 063 713		1 038 243
Autres participations	2 277		
Autres titres immobilisés	427		
Prêts, autres immobilisations financières	114 010		2 204
TOTAL	116 714		2 204
TOTAL GENERAL	2 485 066		1 042 746

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 306 939	1 306 939
Installations générales agencements aménagements constr.			574	574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			278 653	278 653
Installations générales agencements aménagements divers		8 813	101 391	101 391
Matériel de transport		2 000	1 481 227	1 481 227
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 245	214 053	214 053
TOTAL		26 058	2 075 898	2 075 898
Autres participations		2 277		
Autres titres immobilisés			427	427
Prêts, autres immobilisations financières		13 071	103 143	103 143
TOTAL		15 348	103 569	103 569
TOTAL GENERAL		41 406	3 486 406	3 486 406

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	2 131	778		2 909
Installations générales agencements aménagements constr.	96	96		192
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	129 540	24 126		153 665
Installations générales agencements aménagements divers	37 244	9 703	3 595	43 352
Matériel de transport	74 962	143 219	2 000	216 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 136	24 911	15 245	124 802
TOTAL	356 977	202 055	20 840	538 192
TOTAL GENERAL	359 108	202 833	20 840	541 101

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	778			366	
Instal.générales agenc.aménag.constr.	96			96	
Instal.techniques matériel outillage indus.	24 126			14 833	421
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 703			7 418	1 338
Matériel de transport	143 219			128 896	6 208
Matériel de bureau informatique mobilier	24 911			14 574	2 197
TOTAL	202 055			165 816	10 165
TOTAL GENERAL	202 833			166 182	10 165

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	127 763	166 182	10 165		283 780
TOTAL	127 763	166 182	10 165		283 780

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	140 003	47 063	80 739		106 327
TOTAL	140 003	47 063	80 739		106 327
TOTAL GENERAL	267 766	213 245	90 904		390 107
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		47 063	80 739		
exceptionnelles		166 182	10 165		

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	103 143	10 338	92 805
Clients douteux ou litigieux	112 375	0	112 375
Autres créances clients	3 526 469	3 526 469	
Personnel et comptes rattachés	35	35	
Impôts sur les bénéfices	25 955		25 955
Taxe sur la valeur ajoutée	96 010	96 010	
Divers état et autres collectivités publiques	22 209	22 209	
Débiteurs divers	589 413	589 413	
Charges constatées d'avance	60 327	60 327	
TOTAL	4 535 937	4 304 802	231 135

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	948 302	948 302		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 999	470 771	1 460 630	69 598
Fournisseurs et comptes rattachés	2 610 402	2 610 402		
Personnel et comptes rattachés	261 214	261 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	451 650	451 650		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 909	45 909		
Autres impôts taxes et assimilés	108 726	108 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 946	13 946		
Groupe et associés	2 022 257	2 022 257		
Autres dettes	61 076	61 076		
TOTAL	8 524 481	6 994 253	1 460 630	69 598
Emprunts souscrits en cours d'exercice	820 450			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	497 673			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

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	5 958	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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 202 833 €, complétée par une dotation dérogatoire de 166 182 € et une reprise dérogatoire de 10 165 €.

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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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	240 974
Autres créances	355 854
Total	596 829

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 431
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 908
Dettes fiscales et sociales	470 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 200
Autres dettes	46 765
Total	809 427

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 327
Total	60 327

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	2 022 257		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 959		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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	865
Prestations de services	309 469
Ventes de marchandises	31 846 233
produits des activités annexes	565 145
Total	32 721 712

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes FRANCE	32 679 303
Ventes UE	42 409
Total	32 721 712

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	17
Ouvriers	57
Total	107

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	60 556	2 263
Dont entreprises liées	31 473	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 260 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 240 €
- 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 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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	1 954 540
Total	1 954 540

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 : 59 066
 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 : 59 066
 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 : 36 254
 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 : 25 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 30/03/2018
 Nature de la sûreté réelle : Garantie OSEO hauteur de 80 % de l'encours 25 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 : 476 238
 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
 Montant restant dû en capital : 498 500
 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 : 48 388
 Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
 Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377
Montant restant dû en capital : 48 388
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 20/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550
Montant restant dû en capital : 57 941
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 14/02/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 105 224
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/02/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 107 276
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 107 276
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 12/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 109 325
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 29/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 107 275
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 28/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 109 325
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		644 955
Autres engagements donnés :		114 254
Locations longue durée - 1 an	45 531	
Locations longue durée 1 à 5 ans	68 723	
Total (1)		759 209

Engagements reçus

Avals cautions accordés	25 000
Total	25 000

Emprunt OSEO d'un montant de 500 000 €

Solde au 31/12/2017 : 25 000 €

- Retenue en dépôt de garantie espèces 25 000 €

- Garantie d'OSEO, risque à hauteur de 80 % de l'encours prêt,
soit 20 000 € au 31/12/2017

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				110 903	110 903
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 455	18 455
- entre 1 et 5 ans				10 295	10 295
Total				28 750	28 750
Montant en charge sur l'exercice				46 089	46 089

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	171 461
55 à 59 ans	6 à 10 ans	170 657
45 à 54 ans	11 à 20 ans	184 197
35 à 44 ans	21 à 30 ans	95 362
moins de 35 ans	plus de 30 ans	23 278
Engagement total		644 955

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			644 955
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	21 942
Total des allègements	21 942
Déficits reportables	296 737

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FIDEGE	SARL	300 000	160 RUE ROBERTO CABANAS 29490 GUIPAVAS

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations corporelles	4 800	775200
- Cessions immobilisations financières	31 071	775600
- Reprises amortissements dérogatoires	10 165	787250
- Rentrées sur créances amorties	2 282	771400
- Produits sur exercices antérieurs	4 388	772000
Total	52 706	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations corporelles	5 218	675200
- VNC immobilisations financières	15 348	675600
- Dotations amortissements dérogatoires	166 182	687250
- Amendes	148	671200
- Pénalités	47	671250
- Indemnités de licenciement	87 482	671410
Total	274 425	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités de prévoyance	1 356
Remboursements de formations	12 278
Dons en nature	62 190
Dégrèvement TIPP	16 330
Avantage en nature	18
Total	92 172

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Regularisation AG2R 2012	4 388	772000
Total	4 388	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
Informations complémentaires (CICE)	8
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Fonds commercial	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Titres immobilisés	13
Créances immobilisées	14
Evaluation des matières et marchandises	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	16
Ventilation de l'effectif moyen	16
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	16
Honoraires des commissaires aux comptes	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	17
Montant des engagements financiers	19
Informations en matière de crédit bail	19
Engagement en matière de pensions et retraites	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	page 21
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	21

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	21
Produits et charges sur exercices antérieurs	22

NA = Non Applicable NS = Non significative



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 2017

S.A.S. A S L G DISTRIBUTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la S.A.S. A S L G Distribution relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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.

2- 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment pour ce qui concerne la valorisation des créances clients, et le suivi de la valorisation des fonds commerciaux.

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.»

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5- Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

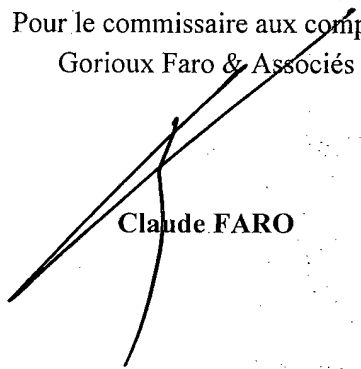
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur,

car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Quimper, le 22 juin 2018

Pour le commissaire aux comptes
Gorioux Faro & Associés



Claude FARO

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N° 31/12/2017 - 12			Exercice N-1 31/12/2016 - 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 300.00	238.19	2 061.81		2 061.81	
	Fonds commercial (1)	1 300 979.71		1 300 979.71	1 300 979.71		
	Autres immobilisations incorporelles	3 658.97	2 670.70	988.27	1 528.27	-540.00	-35.33
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	574.37	191.50	382.87	478.62	-95.75	-20.01
	Installations techniques, matériel et outillage	278 653.02	153 665.48	124 987.54	119 033.18	5 954.36	5.00
	Autres immobilisations corporelles	1 796 670.78	384 335.18	1 412 335.60	587 223.76	825 111.84	140.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				2 277.40	-2 277.40	-100.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	426.72		426.72	426.72		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	103 142.70		103 142.70	114 010.15	-10 867.45	-9.53
	Total II	3 486 406.27	541 101.05	2 945 305.22	2 125 957.81	819 347.41	38.54
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	9 782.89		9 782.89	23 533.80	-13 750.91	-58.43
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 243 014.84		1 243 014.84	1 304 508.85	-61 494.01	-4.71
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 167.00		7 167.00		7 167.00	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 638 844.58	106 326.50	3 532 518.08	3 653 133.53	-120 615.45	-3.30
	Autres créances	733 622.63		733 622.63	437 754.47	295 868.16	67.59
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	68 316.24		68 316.24	561 904.90	-493 588.66	-87.84
	Charges constatées d'avance (3)	60 326.93		60 326.93	67 029.01	-6 702.08	-10.00
	Total III	5 761 075.11	106 326.50	5 654 748.61	6 047 864.56	-393 115.95	-6.50
	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)		9 247 481.38	647 427.55	8 600 053.83	8 173 822.37	426 231.46	5.21

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

10 337.70

138 330.00

En Euros.

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 000)	170 000.00	170 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 937.28	257 937.28		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	17 000.00	17 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	991 576.93	991 576.93		
	Report à nouveau	-1 354 690.29	-135 174.28	-1 219 516.01	-902.18
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-290 031.33	-1 219 516.01	929 484.68	76.22
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	283 780.25	127 763.20	156 017.05	122.11
	Total I	75 572.84	209 587.12	-134 014.28	-63.94
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 002 563.48	1 679 687.74	322 875.74	19.22
	Concours bancaires courants	946 737.17	1 236 433.14	-289 695.97	-23.43
	Emprunts et dettes financières diverses	2 022 257.11	989 409.20	1 032 847.91	104.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 610 401.96	2 824 102.60	-213 700.64	-7.57
	Dettes fiscales et sociales	867 499.44	1 048 924.35	-181 424.91	-17.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 946.02	55 146.00	-41 199.98	-74.71
	Autres dettes	61 075.81	129 032.22	-67 956.41	-52.67
	Produits constatés d'avance (I)		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Comptes de Régularisation	Total IV	8 524 480.99	7 964 235.25	560 245.74	7.03
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		8 600 053.83	8 173 822.37	426 231.46	5.21

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

6 994 253.24 6 666 878.41

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016- 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	31 834 005.84	12 227.54	31 846 233.38	30 447 486.35	1 398 747.03	4.59
Production vendue de biens	865.00		865.00	46.50	818.50	NS
Production vendue de services	844 432.40	30 181.26	874 613.66	1 151 137.50	-276 523.84	-24.02
Chiffre d'affaires NET	32 679 303.24	42 408.80	32 721 712.04	31 598 670.35	1 123 041.69	3.55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 670.07	7 938.88	4 731.19	59.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			172 911.02	86 582.73	86 328.29	99.71
Autres produits			10 742.34	10 869.77	-127.43	-1.17
Total des Produits d'exploitation (I)			32 918 035.47	31 704 061.73	1 213 973.74	3.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			24 760 880.55	24 317 076.45	443 804.10	1.83
Variation de stock (marchandises)			61 494.01	-395 181.33	456 675.34	115.56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 987.80	101 655.54	-1 667.74	-1.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			13 750.91	-6 078.80	19 829.71	326.21
Autres achats et charges externes *			3 476 498.82	3 562 357.92	-85 859.10	-2.41
Impôts, taxes et versements assimilés			206 739.57	270 662.73	-63 923.16	-23.62
Salaires et traitements			3 038 304.01	3 324 937.20	-286 633.19	-8.62
Charges sociales			1 004 854.50	1 266 492.06	-261 637.56	-20.66
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			202 832.97	98 132.59	104 700.38	106.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 062.51	114 566.28	-67 503.77	-58.92
Dotations aux provisions						
Autres charges			64 629.53	62 214.77	2 414.76	3.88
Total des Charges d'exploitation (II)			32 977 035.18	32 716 835.41	260 199.77	0.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-58 999.71	-1 012 773.68	953 773.97	94.17
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

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

4 388.00 4 341.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
	12	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)	2 262.86	137.70	2 125.16	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 262.86	137.70	2 125.16	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	60 556.20	50 584.36	9 971.84	19.71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	60 556.20	50 584.36	9 971.84	19.71
2. Résultat financier (V-VI)	-58 293.34	-50 446.66	-7 846.68	-15.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-117 293.05	-1 063 220.34	945 927.29	88.97
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 669.50	15 554.02	-8 884.52	-57.12
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 871.00	19 754.17	16 116.83	81.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 165.12	6 977.96	3 187.16	45.67
Total VII	52 705.62	42 286.15	10 419.47	24.64
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	87 676.83	136 669.33	-48 992.50	-35.85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 565.90	22 513.98	-1 948.08	-8.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	166 182.17	84 929.51	81 252.66	95.67
Total VIII	274 424.90	244 112.82	30 312.08	12.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-221 719.28	-201 826.67	-19 892.61	-9.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-48 981.00	-45 531.00	-3 450.00	-7.58
Total des produits (I+III+V+VII)	32 973 003.95	31 746 485.58	1 226 518.37	3.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	33 263 035.28	32 966 001.59	297 033.69	0.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-290 031.33	-1 219 516.01	929 484.68	76.22

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

En Euros.

46 088.71 106 059.91

31 473.00 25 510.00

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 600 053.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 32 721 712.04 Euros et dégageant un déficit de -290 031.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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 2017 une valeur globale de 226 452 €. 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

comptabilisation.

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.

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 157 991 €. 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 157 991 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	157 991
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	157 991

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 304 639		2 300
Installations générales agencements aménagements des constructions	574		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	248 573		30 080
Installations générales agencements aménagements divers	107 688		2 515
Matériel de transport	496 307		986 920
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 571		18 727
TOTAL	1 063 713		1 038 243
Autres participations	2 277		
Autres titres immobilisés	427		
Prêts, autres immobilisations financières	114 010		2 204
TOTAL	116 714		2 204
TOTAL GENERAL	2 485 066		1 042 746

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 306 939	1 306 939
Installations générales agencements aménagements constr.			574	574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			278 653	278 653
Installations générales agencements aménagements divers		8 813	101 391	101 391
Matériel de transport		2 000	1 481 227	1 481 227
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 245	214 053	214 053
TOTAL		26 058	2 075 898	2 075 898
Autres participations		2 277		
Autres titres immobilisés			427	427
Prêts, autres immobilisations financières		13 071	103 143	103 143
TOTAL		15 348	103 569	103 569
TOTAL GENERAL		41 406	3 486 406	3 486 406

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	2 131	778		2 909
Installations générales agencements aménagements constr.	96	96		192
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	129 540	24 126		153 665
Installations générales agencements aménagements divers	37 244	9 703	3 595	43 352
Matériel de transport	74 962	143 219	2 000	216 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 136	24 911	15 245	124 802
TOTAL	356 977	202 055	20 840	538 192
TOTAL GENERAL	359 108	202 833	20 840	541 101

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	778			366	
Instal.générales agenc.aménag.constr.	96			96	
Instal.techniques matériel outillage indus.	24 126			14 833	421
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 703			7 418	1 338
Matériel de transport	143 219			128 896	6 208
Matériel de bureau informatique mobilier	24 911			14 574	2 197
TOTAL	202 055			165 816	10 165
TOTAL GENERAL	202 833			166 182	10 165

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.

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	127 763	166 182	10 165		283 780
TOTAL	127 763	166 182	10 165		283 780

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	140 003	47 063	80 739		106 327
TOTAL	140 003	47 063	80 739		106 327
TOTAL GENERAL	267 766	213 245	90 904		390 107
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		47 063 166 182	80 739 10 165		

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	103 143	10 338	92 805
Clients douteux ou litigieux	112 375	0	112 375
Autres créances clients	3 526 469	3 526 469	
Personnel et comptes rattachés	35	35	
Impôts sur les bénéfices	25 955		25 955
Taxe sur la valeur ajoutée	96 010	96 010	
Divers état et autres collectivités publiques	22 209	22 209	
Débiteurs divers	589 413	589 413	
Charges constatées d'avance	60 327	60 327	
TOTAL	4 535 937	4 304 802	231 135

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	948 302	948 302		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 999	470 771	1 460 630	69 598
Fournisseurs et comptes rattachés	2 610 402	2 610 402		
Personnel et comptes rattachés	261 214	261 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	451 650	451 650		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 909	45 909		
Autres impôts taxes et assimilés	108 726	108 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 946	13 946		
Groupe et associés	2 022 257	2 022 257		
Autres dettes	61 076	61 076		
TOTAL	8 524 481	6 994 253	1 460 630	69 598
Emprunts souscrits en cours d'exercice	820 450			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	497 673			

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

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	5 958	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.

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 202 833 €, complétée par une dotation dérogatoire de 166 182 € et une reprise dérogatoire de 10 165 €.

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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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	240 974
Autres créances	355 854
Total	596 829

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 431
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 908
Dettes fiscales et sociales	470 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 200
Autres dettes	46 765
Total	809 427

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 327
Total	60 327

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	2 022 257		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 959		

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 résiduels	865
Prestations de services	309 469
Ventes de marchandises	31 846 233
produits des activités annexes	565 145
Total	32 721 712

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes FRANCE	32 679 303
Ventes UE	42 409
Total	32 721 712

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	17
Ouvriers	57
Total	107

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	60 556	2 263
Dont entreprises liées	31 473	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 260 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 260 €
- 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 : 0 €

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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	1 954 540
Total	1 954 540

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 : 59 066
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 : 59 066
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 : 36 254
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 : 25 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/03/2018
Nature de la sûreté réelle : Garantie OSEO hauteur de 80 % de l'encours 25 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 : 476 238
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
Montant restant dû en capital : 498 500
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 : 48 388
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377
Montant restant dû en capital : 48 388
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 20/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550
Montant restant dû en capital : 57 941
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 14/02/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 105 224
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/02/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 107 276
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 107 276
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 12/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 109 325
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 29/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 107 275
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 28/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650
Montant restant dû en capital : 109 325
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		644 955
Autres engagements donnés :		114 254
Locations longue durée - 1 an	45 531	
Locations longue durée 1 à 5 ans	68 723	
Total (1)		759 209

Engagements reçus

Avals cautions accordés	25 000
Total	25 000

Emprunt OSEO d'un montant de 500 000 €

Solde au 31/12/2017 : 25 000 €

- Retenue en dépôt de garantie espèces 25 000 €
- Garantie d'OSEO, risque à hauteur de 80 % de l'encours prêt, soit 20 000 € au 31/12/2017

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				110 903	110 903
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 455	18 455
- entre 1 et 5 ans				10 295	10 295
Total				28 750	28 750
Montant en charge sur l'exercice				32 639	32 639

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	171 461
55 à 59 ans	6 à 10 ans	170 657
45 à 54 ans	11 à 20 ans	184 197
35 à 44 ans	21 à 30 ans	95 362
moins de 35 ans	plus de 30 ans	23 278
Engagement total		644 955

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			644 955
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	21 942
Total des allègements	21 942
Déficits reportables	296 737

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FIDEGE	SARL	300 000	160 RUE ROBERTO CABANAS 29490 GUIPAVAS

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations corporelles	4 800	775200
- Cessions immobilisations financières	31 071	775600
- Reprises amortissements dérogatoires	10 165	787250
- Rentrées sur créances amorties	2 282	771400
- Produits sur exercices antérieurs	4 388	772000
Total	52 706	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations corporelles	5 218	675200
- VNC immobilisations financières	15 348	675600
- Dotations amortissements dérogatoires	166 182	687250
- Amendes	148	671200
- Pénalités	47	671250
- Indemnités de licenciement	87 482	671410
Total	274 425	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités de prévoyance	1 356
Remboursements de formations	12 278
Dons en nature	62 190
Dégrèvement TIPP	16 330
Avantage en nature	18
Total	92 172

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Regularisation AG2R 2012	4 388	772000
Total	4 388	

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS