

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 02/12/2022 sous le numéro de dépôt 6585

A S L G DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 122.000 euros
Siège Social : 4 Rue Robert Guichaoua
ZI de Kerdroniou - 29000 QUIMPER
340 716 331 RCS QUIMPER

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

02 DEC. 2022

29000 QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

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 2022, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 313.071,34 € que nous vous proposons d'affecter en intégralité au poste « report à nouveau ».

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2022 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 313.071,34 € au poste « 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



COPIE

A S L G DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

au capital de 122.000 euros

Siège social : 4 rue Robert Guichaoua

ZI de Kerdroniou

29000 – QUIMPER

340 716 331 R.C.S. QUIMPER

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Certifiée Conforme

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

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 910	13 981	6 928	681
Fonds commercial (1)	1 470 979		1 470 979	1 300 979
Autres immobilisations incorporelles	343 764	3 658	340 105	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 835 654</i>	<i>17 640</i>	<i>1 818 014</i>	<i>1 301 661</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 321	1 292	2 029	
Constructions				95
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 246	280 634	125 611	117 013
Autres immobilisations corporelles	3 130 599	1 525 380	1 605 218	1 772 486
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 540 167</i>	<i>1 807 307</i>	<i>1 732 859</i>	<i>1 889 595</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	426		426	426
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 732		27 732	30 432
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>28 159</i>		<i>28 159</i>	<i>30 859</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 403 981	1 824 947	3 579 033	3 222 116
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	85 531		85 531	14 048
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 982 480		1 982 480	1 672 949
<i>Total des stocks</i>	<i>2 068 012</i>		<i>2 068 012</i>	<i>1 686 997</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 835 622	144 980	3 690 641	2 342 796
Autres créances	1 209 353		1 209 353	1 051 478
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 044 975</i>	<i>144 980</i>	<i>4 899 994</i>	<i>3 394 275</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 388		1 388	292 463
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 388</i>		<i>1 388</i>	<i>292 463</i>
Charges constatées d'avance	7 649		7 649	152 545
ACTIF CIRCULANT	7 122 025	144 980	6 977 044	5 526 282
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 526 006	1 969 928	10 556 077	8 748 399

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

153 321

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 122 000	122 000	122 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	257 937	257 937
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 319 978)	(620 674)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(313 071)	(655 183)
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 253 112)</i>	<i>(895 921)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	989 847	889 833
CAPITAUX PROPRES	(263 264)	(6 087)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	538 765	902 060
Emprunts et dettes financières divers	5 777 320	4 856 481
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 316 085</i>	<i>5 758 542</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 610 528	2 165 147
Dettes fiscales et sociales	828 139	764 786
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 438 667</i>	<i>2 929 934</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 909	2 766
Autres dettes	56 679	63 243
<i>Total dettes diverses</i>	<i>64 588</i>	<i>66 009</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 819 342	8 754 486
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 556 077	8 748 399

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	33 301 337		33 301 337	28 750 712
Production vendue : - biens	4 925 169		4 925 169	1 167
Production vendue : - services	377 301		377 301	272 405
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	38 603 808		38 603 808	29 024 285
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			101 777	2 572
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			256 409	373 433
Autres produits (1) (11)			4 178	5 594
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			38 966 174	29 405 886
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			26 403 262	22 487 776
Variation de stock (marchandises)			(309 530)	(132 870)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 424 582	139 766
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(71 483)	(7 109)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 182 906	3 157 491
<i>Total charges externes</i>			<i>34 629 737</i>	<i>25 645 054</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			207 114	201 099
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 131 166	2 793 787
Charges sociales (10)			1 102 625	1 011 901
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 233 791</i>	<i>3 805 689</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			378 413	357 783
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			67 272	69 464
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>445 686</i>	<i>427 247</i>
Autres charges (12)			178 082	224 719
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			39 694 412	30 303 810
RESULTAT D'EXPLOITATION			(728 238)	(897 924)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			475 710	448 741
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			251	5
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			475 961	448 746
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			71 231	73 148
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			71 231	73 148
RESULTAT FINANCIER			404 730	375 597
RESULTAT COURANT			(323 507)	(522 327)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	216	2 037
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 197	4 464
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 477	70 396
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	246 891	76 897
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 317	12 299
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 191	13 888
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	227 757	250 683
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	352 265	276 871
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(105 374)	(199 973)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(115 811)	(67 117)
TOTAL DES PRODUITS	39 689 026	29 931 530
TOTAL DES CHARGES	40 002 098	30 586 714
BENEFICE ou PERTE	(313 071)	(655 183)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

62 478

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

126 663

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

190 949

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

120 138



Annexe relative aux comptes sociaux de la société ASLG DISTRIBUTION arrêtés au 31/12/2021 qui fait apparaître un résultat de (313 071) euros et un total de bilan de 10 556 077 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Au cours de l'exercice 2021, l'entreprise a mis en oeuvre les actions estimées nécessaires en ayant recours à l'activité partielle du personnel pour un montant total d'indemnités de 134 K€.

Mise en place d'un contrat de location gérance et transmission universelle de patrimoine

Le 16 décembre 2020, il a été convenu que la société ASLG distribution reçoive le fonds de commerce de la société LE COMPTOIR DES VIANDES par la mise en place d'un contrat de location gérance, à compter du 01/01/2021 pour une durée initiale de 1 an, soit jusqu'au 31 décembre 2021, renouvelable par tacite reconduction. Cette location gérance a pris fin le 23/11/2021, date à laquelle la société LE COMPTOIR DES VIANDES a transmis son patrimoine, avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 à la société ASLG DISTRIBUTION.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a conclu le 24/12/2015 une convention d'intégration fiscale avec la société FIDEGE, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 01/01/2016 a été signée dans le cadre de l'option prise par FIDEGE 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. Au terme du délai, elle s'est renouvelée par tacite reconduction faute de dénonciation.

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.



COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06

La méthode retenue est la méthode prospective.

La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.

Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 3ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencets, aménagts	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 5 ans



Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



6. Evaluation des matières et marchandises :

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

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes :

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

8. Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9. Disponibilités :

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 306 938		528 715
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 306 938		528 715
Immobilisations corporelles			
Terrains			3 321
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	574		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	373 244		58 093
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	124 351		11 838
- Matériel de transport	2 589 416		329 805
- Matériel de bureau et mobilier informatique	252 079		21 746
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 339 666		424 804
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	30 432		300
<i>Total immobilisations financières</i>	30 859		300
TOTAL GENERAL	4 677 464		953 820

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 835 654	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 835 654	
Immobilisations corporelles				
Terrains			3 321	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		574		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 091	406 246	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		29 684	106 504	
- Matériel de transport		136 657	2 782 564	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		32 295	241 530	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		224 303	3 540 167	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières		3 000	27 732	
<i>Total immobilisations financières</i>		3 000	28 159	
TOTAL GENERAL		227 303	5 403 981	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 277	12 363		17 640
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	5 277	12 363		17 640
Immobilisations corporelles				
Terrains		1 292		1 292
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	478	95	574	
Installations techniques, matériel et outillage indust.	256 230	50 295	25 891	280 634
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	78 809	19 637	29 684	68 761
- Matériel de transport	958 106	405 494	69 466	1 294 134
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 445	38 334	32 295	162 484
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 450 070	515 149	157 912	1 807 307
TOTAL GENERAL	1 455 347	527 512	157 912	1 824 947

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	469			542			(73)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	469			542			(73)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	83			95			(12)
Inst techniques, matériels et outillages	7 692			14 309			(6 616)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	967			16 569			(15 602)
- Matériel de transport	221 483			125 822			95 660
- Matériel de bureau et informatique mobilier	2 212			8 852			(6 639)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	232 439			165 650			66 789
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	232 908			166 192			66 716
TOTAL GENERAL non ventilé			232 908			166 192	66 716

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	889 833	266 206			166 192	989 847
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	889 833	266 206			166 192	989 847
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	140 864	69 576			65 460	144 980
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	140 864	69 576			65 460	144 980
TOTAL GENERAL	1 030 698	335 783			231 652	1 134 828
Dont dotations et reprises d'exploitation		67 272			65 460	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		227 757			163 477	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	27 732		27 732	30 432
<i>Total actif immobilisé</i>	27 732		27 732	30 432
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	153 321		153 321	148 705
Autres créances clients	3 682 300	3 682 300		2 334 956
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 200	14 200		17 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 055	6 055		
Taxe sur la valeur ajoutée	167 164	167 164		91 503
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	24 069	24 069		91 339
Groupe et associés (2)	591 521	591 521		489 311
Débiteurs divers	406 342	406 342		362 223
<i>Total actif circulant</i>	5 044 975	4 891 653	153 321	3 535 139
Charges constatées d'avance	7 649	7 649		152 545
TOTAL DES CREANCES	5 080 357	4 899 303	181 054	3 718 118
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 609	2 609			719
- à + de un an	536 156	350 648	185 507		901 341
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 610 528	3 610 528			2 165 147
Personnel et comptes rattachés	291 561	291 561			281 417
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	424 355	424 355			407 381
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	22 586	22 586			21 417
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	89 635	89 635			54 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 909	7 909			2 766
Groupe et associés (2)	5 777 320	5 777 320			4 856 481
Autres dettes	56 679	56 679			63 243
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	10 819 342	10 633 835	185 507		8 754 486
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		66 811			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		431 997			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



Traitement du Mali technique

Lors de la transmission Universelle de Patrimoine de la société COMPTOIR DES VIANDES, la Société ASLG a obtenu l'agrément du transfert des déficits antérieurs pour un montant de 270 185 €.

Le montant de l'impôt différé actif sur déficits transférés s'élève donc à $270\,185 \times 26.5\% = 71\,599$ € et constitue un mali technique inscrit à l'actif en compte 478 000.

Actif	Valeur comptable sociale	Valeur réelle	Plus-value latente	Impôt latent le cas échéant	Plus-value latente nette d'impôt	Affectation du Mali
Impôt différé actif sur déficits reportables		71 599	71 599		71 599	71 599

Ce Mali sera repris au rythme de l'utilisation des déficits par la constatation d'une provision pour dépréciation du mali. La dotation n'étant pas déductible.

Le mali résiduel de 340 105.95 € affecté au fonds commercial est non amorti en raison d'une durée d'utilisation non limitée. Il fera l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture pour identifier un éventuel indice de perte de valeur.

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	1 470 980			1 470 980
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Mali technique LE COMPTOIR DES VIANDES		340 106		340 106
TOTAL	1 470 980	340 106		1 811 086

Fonds LAMY Quimperlé : 45 735 €

Fonds LE GALL Distribution : 150 000 €

Fonds commercial ASKELL : 1 105 245 €

Fonds BOUGAULT CHRISTOPHE : 150 000 €

Fonds commercial LE COMPTOIR DES VIANDES : 20 000 €

PRODUITS À RECEVOIR

[illegible]

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451	719
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>451</i>	<i>719</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 090	311 075
Dettes fiscales et sociales	477 252	428 812
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>774 343</i>	<i>739 888</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 279	46 577
<i>Total dettes diverses</i>	<i>48 279</i>	<i>46 577</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	823 073	787 185

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :	7 649	152 545
<i>Total charges d'exploitation</i>	7 649	152 545
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 649	152 545
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	7 649	152 545

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

7 649

152 545

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	6 100			6 100	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	6 100			6 100	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	122 000						122 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	257 937						257 937
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(620 674)						(1 319 978)
Résultat de l'exercice	(655 183)			655 183		(313 071)	(313 071)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	889 833				100 014		989 847
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(6 087)			655 183	100 014	(313 071)	(263 264)

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	33 301 337		33 301 337	28 750 713		28 750 713	15,83%
Prestations de services et annexes	244 534		244 534	239 157		239 157	2,25%
Produits d'activités annexes	133 237	850	134 087	34 016	400	34 416	289,61%
Ventes de produits finis	4 923 850		4 923 850				
TOTAL	38 602 958	850	38 603 808	29 023 886	400	29 024 286	33,01%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		35
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 874	164
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 442	12 100
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	54 317	12 299
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	67 191	
Immobilisations financières	3 000	13 888
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	70 191	13 888
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	227 757	250 683
Total des charges exceptionnelles	352 265	276 871

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	216	2 037
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	216	2 037
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	80 197	333
Immobilisations financières	3 000	4 131
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	83 197	4 464
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 477	70 396
TOTAL	246 891	76 897



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	536 034
...	
Total	536 034

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles:

Emprunt du : 21/03/2016 ARKEA
Montant initial de cette garantie : 630 000 €
Montant restant dû en capital : 136 761 €
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 : 185 718 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/01/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2016 SCANIA (comptoir des viandes)
Montant initial de cette garantie : 134 000 €
Montant restant dû en capital : 63 573 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2024
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule



Emprunt du : 05/12/216 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 45 000 €
Montant restant dû en capital : 2 327 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 14/02/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 10 759 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/05/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 12 904 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/06/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 12 904 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/06/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule



Emprunt du : 19/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 12 904 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 12/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 15 047 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 20/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550 €
Montant restant dû en capital : 8 032 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 28/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 15 047 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 04/07/2018 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 71 800 €
Montant restant dû en capital : 26 884 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/10/2023
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule



Emprunt du	: 19/07/2018 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie	: 44 300 €
Montant restant dû en capital	: 16 587 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 19/10/2023
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur véhicule

Emprunt du	: 19/07/2018 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie	: 44 300 €
Montant restant dû en capital	: 16 587 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 19/10/2023
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur véhicule

:



Engagement en matière de pensions et retraites:

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	78 346 €
55 à 59 ans	6 à 10 ans	90 308 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	136 971€
34 à 44 ans	21 à 30 ans	45 717€
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	23 216 €
	Engagement total	374 558 €

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

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

Taux d'actualisation retenu : 0.98 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	9	9
Agents de maîtrise	25	24
Employés et techniciens	81	76
Autres :		
TOTAL	115	109

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SARL	FIDEGE 160 RUE ROBERTO CABANAS 29490 GUIPAVAS	97.1

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				3 690 641	
Autres créances	115 811		115 811	1 209 353	87 072
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>115 811</i>		<i>115 811</i>	<i>4 899 994</i>	<i>87 072</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				538 765	
Emprunts et dettes financières divers	5 777 320		5 777 320	5 777 320	4 856 482
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 065		143 065	3 610 528	140 885
Autres dettes				56 679	
<i>Total dettes</i>	<i>5 920 385</i>		<i>5 920 385</i>	<i>9 983 293</i>	<i>4 997 367</i>
BILAN	6 036 196		6 036 196	14 883 287	5 084 439
Eléments financiers					
Produits de participation				475 710	
Autres produits financiers				251	
Charges financières	62 478		62 478	71 231	56 380
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(62 478)</i>		<i>(62 478)</i>	<i>404 730</i>	<i>(56 380)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(62 478)		(62 478)	404 730	(56 380)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	6 605
Autres honoraires	
TOTAL	6 605



CABINET
PICAUVET - LE DAIN

**SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

15 rue Eric Tabarly
29300 Quimperlé

Tél. 02 98 39 07 50

SAS ASLG DISTRIBUTION

Siège social : 4 rue Robert Guichaoua
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER
RCS QUIMPER 340 716 331

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SAS ASLG DISTRIBUTION

Siège social : 4 rue Robert Guichaoua
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER
RCS QUIMPER 340 716 331

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société ASLG DISTRIBUTION,

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 société ASLG DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir

qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Quimperlé, le 17 juin 2022

Le commissaire aux comptes
CABINET PICAUVET LE DAIN

Stéphane PIQUEE



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 910	13 981	6 928	681
Fonds commercial (1)	1 470 979		1 470 979	1 300 979
Autres immobilisations incorporelles	343 764	3 658	340 105	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 835 654</i>	<i>17 640</i>	<i>1 818 014</i>	<i>1 301 661</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 321	1 292	2 029	
Constructions				95
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 246	280 634	125 611	117 013
Autres immobilisations corporelles	3 130 599	1 525 380	1 605 218	1 772 486
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 540 167</i>	<i>1 807 307</i>	<i>1 732 859</i>	<i>1 889 595</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	426		426	426
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 732		27 732	30 432
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>28 159</i>		<i>28 159</i>	<i>30 859</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 403 981	1 824 947	3 579 033	3 222 116
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	85 531		85 531	14 048
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 982 480		1 982 480	1 672 949
<i>Total des stocks</i>	<i>2 068 012</i>		<i>2 068 012</i>	<i>1 686 997</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 835 622	144 980	3 690 641	2 342 796
Autres créances	1 209 353		1 209 353	1 051 478
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 044 975</i>	<i>144 980</i>	<i>4 899 994</i>	<i>3 394 275</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 388		1 388	292 463
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 388</i>		<i>1 388</i>	<i>292 463</i>
Charges constatées d'avance	7 649		7 649	152 545
ACTIF CIRCULANT	7 122 025	144 980	6 977 044	5 526 282
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 526 006	1 969 928	10 556 077	8 748 399

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

153 321

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 122 000	122 000	122 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	257 937	257 937
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 319 978)	(620 674)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(313 071)	(655 183)
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 253 112)</i>	<i>(895 921)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	989 847	889 833
CAPITAUX PROPRES	(263 264)	(6 087)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	538 765	902 060
Emprunts et dettes financières divers	5 777 320	4 856 481
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 316 085</i>	<i>5 758 542</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 610 528	2 165 147
Dettes fiscales et sociales	828 139	764 786
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 438 667</i>	<i>2 929 934</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 909	2 766
Autres dettes	56 679	63 243
<i>Total dettes diverses</i>	<i>64 588</i>	<i>66 009</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 819 342	8 754 486
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 556 077	8 748 899

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	33 301 337		33 301 337	28 750 712
Production vendue : - biens	4 925 169		4 925 169	1 167
Production vendue : - services	377 301		377 301	272 405
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	38 603 808		38 603 808	29 024 285
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			101 777	2 572
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			256 409	373 433
Autres produits (1) (11)			4 178	5 594
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			38 966 174	29 405 886
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			26 403 262	22 487 776
Variation de stock (marchandises)			(309 530)	(132 870)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 424 582	139 766
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(71 483)	(7 109)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 182 906	3 157 491
<i>Total charges externes</i>			<i>34 629 737</i>	<i>25 645 054</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			207 114	201 099
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 131 166	2 793 787
Charges sociales (10)			1 102 625	1 011 901
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 233 791</i>	<i>3 805 689</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			378 413	357 783
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			67 272	69 464
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>445 686</i>	<i>427 247</i>
Autres charges (12)			178 082	224 719
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			39 694 412	30 303 810
RESULTAT D'EXPLOITATION			(728 238)	(897 924)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			475 710	448 741
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			251	5
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			475 961	448 746
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			71 231	73 148
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			71 231	73 148
RESULTAT FINANCIER			404 730	375 597
RESULTAT COURANT			(323 507)	(522 327)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	216	2 037
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83 197	4 464
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 477	70 396
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	246 891	76 897
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 317	12 299
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 191	13 888
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	227 757	250 683
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	352 265	276 871
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(105 374)	(199 973)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(115 811)	(67 117)
TOTAL DES PRODUITS	39 689 026	29 931 530
TOTAL DES CHARGES	40 002 098	30 586 714
BENEFICE ou PERTE	(313 071)	(655 183)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

62 478

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

126 663

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

190 949

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

120 138



Annexe relative aux comptes sociaux de la société ASLG DISTRIBUTION arrêtés au 31/12/2021 qui fait apparaître un résultat de (313 071) euros et un total de bilan de 10 556 077 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Au cours de l'exercice 2021, l'entreprise a mis en oeuvre les actions estimées nécessaires en ayant recours à l'activité partielle du personnel pour un montant total d'indemnités de 134 K€.

Mise en place d'un contrat de location gérance et transmission universelle de patrimoine

Le 16 décembre 2020, il a été convenu que la société ASLG distribution reçoive le fonds de commerce de la société LE COMPTOIR DES VIANDES par la mise en place d'un contrat de location gérance, à compter du 01/01/2021 pour une durée initiale de 1 an, soit jusqu'au 31 décembre 2021, renouvelable par tacite reconduction. Cette location gérance a pris fin le 23/11/2021, date à laquelle la société LE COMPTOIR DES VIANDES a transmis son patrimoine, avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 à la société ASLG DISTRIBUTION.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a conclu le 24/12/2015 une convention d'intégration fiscale avec la société FIDEGE, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 01/01/2016 a été signée dans le cadre de l'option prise par FIDEGE 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. Au terme du délai, elle s'est renouvelée par tacite reconduction faute de dénonciation.

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.



COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06

La méthode retenue est la méthode prospective.

La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.

Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 3ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencts, aménagts	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 5 ans



Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

3. Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4. Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



6. Evaluation des matières et marchandises :

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

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

7. Evaluation des créances et des dettes :

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

8. Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9. Disponibilités :

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 306 938		528 715
Total immobilisations incorporelles	1 306 938		528 715
Immobilisations corporelles			
Terrains			3 321
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	574		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	373 244		58 093
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	124 351		11 838
- Matériel de transport	2 589 416		329 805
- Matériel de bureau et mobilier informatique	252 079		21 746
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	3 339 666		424 804
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	30 432		300
Total immobilisations financières	30 859		300
TOTAL GENERAL	4 677 464		953 820

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 835 654	
Total immobilisations incorporelles			1 835 654	
Immobilisations corporelles				
Terrains			3 321	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		574		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 091	406 246	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		29 684	106 504	
- Matériel de transport		136 657	2 782 564	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		32 295	241 530	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		224 303	3 540 167	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières		3 000	27 732	
Total immobilisations financières		3 000	28 159	
TOTAL GENERAL		227 303	5 403 981	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 277	12 363		17 640
Total immobilisations incorporelles	5 277	12 363		17 640
Immobilisations corporelles				
Terrains		1 292		1 292
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	478	95	574	
Installations techniques, matériel et outillage indust.	256 230	50 295	25 891	280 634
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	78 809	19 637	29 684	68 761
- Matériel de transport	958 106	405 494	69 466	1 294 134
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 445	38 334	32 295	162 484
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	1 450 070	515 149	157 912	1 807 307
TOTAL GENERAL	1 455 347	527 512	157 912	1 824 947

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	469			542			(73)
Total immobilisations incorporelles	469			542			(73)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	83			95			(12)
Inst techniques, matériels et outillages	7 692			14 309			(6 616)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	967			16 569			(15 602)
- Matériel de transport	221 483			125 822			95 660
- Matériel de bureau et informatique mobilier	2 212			8 852			(6 639)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	232 439			165 650			66 789
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	232 908			166 192			66 716
TOTAL GENERAL non ventilé			232 908			166 192	66 716

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	889 833	266 206			166 192	989 847
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	889 833	266 206			166 192	989 847
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	140 864	69 576			65 460	144 980
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	140 864	69 576			65 460	144 980
TOTAL GENERAL	1 030 698	335 783			231 652	1 134 828
Dont dotations et reprises d'exploitation		67 272			65 460	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		227 757			163 477	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	27 732		27 732	30 432
Total actif immobilisé	27 732		27 732	30 432
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	153 321		153 321	148 705
Autres créances clients	3 682 300	3 682 300		2 334 956
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 200	14 200		17 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 055	6 055		
Taxe sur la valeur ajoutée	167 164	167 164		91 503
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	24 069	24 069		91 339
Groupe et associés (2)	591 521	591 521		489 311
Débiteurs divers	406 342	406 342		362 223
Total actif circulant	5 044 975	4 891 653	153 321	3 535 139
Charges constatées d'avance	7 649	7 649		152 545
TOTAL DES CREANCES	5 080 357	4 899 303	181 054	3 718 118
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 609	2 609			719
- à + de un an	536 156	350 648	185 507		901 341
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 610 528	3 610 528			2 165 147
Personnel et comptes rattachés	291 561	291 561			281 417
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	424 355	424 355			407 381
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	22 586	22 586			21 417
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	89 635	89 635			54 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 909	7 909			2 766
Groupe et associés (2)	5 777 320	5 777 320			4 856 481
Autres dettes	56 679	56 679			63 243
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	10 819 342	10 633 835	185 507		8 754 486
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		66 811			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		431 997			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



Traitement du Mali technique

Lors de la transmission Universelle de Patrimoine de la société COMPTOIR DES VIANDES, la Société ASLG a obtenu l'agrément du transfert des déficits antérieurs pour un montant de 270 185 €.

Le montant de l'impôt différé actif sur déficits transférés s'élève donc à $270\,185 \times 26.5\% = 71\,599$ € et constitue un mali technique inscrit à l'actif en compte 478 000.

Actif	Valeur comptable sociale	Valeur réelle	Plus-value latente	Impôt latent le cas échéant	Plus-value latente nette d'impôt	Affectation du Mali
Impôt différé actif sur déficits reportables		71 599	71 599		71 599	71 599

Ce Mali sera repris au rythme de l'utilisation des déficits par la constatation d'une provision pour dépréciation du mali. La dotation n'étant pas déductible.

Le mali résiduel de 340 105.95 € affecté au fonds commercial est non amorti en raison d'une durée d'utilisation non limitée. Il fera l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture pour identifier un éventuel indice de perte de valeur.

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	1 470 980			1 470 980
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Mali technique LE COMPTOIR DES VIANDES		340 106		340 106
TOTAL	1 470 980	340 106		1 811 086

Fonds LAMY Quimperlé : 45 735 €

Fonds LE GALL Distribution : 150 000 €

Fonds commercial ASKELL : 1 105 245 €

Fonds BOUGAULT CHRISTOPHE : 150 000 €

Fonds commercial LE COMPTOIR DES VIANDES : 20 000 €

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451	719
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>451</i>	<i>719</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 090	311 075
Dettes fiscales et sociales	477 252	428 812
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>774 343</i>	<i>739 888</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 279	46 577
<i>Total dettes diverses</i>	<i>48 279</i>	<i>46 577</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	823 073	787 185

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
	7 649	152 545
<i>Total charges d'exploitation</i>	7 649	152 545
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 649	152 545
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	7 649	152 545

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 649	152 545
---	--------------	----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	6 100			6 100	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	6 100			6 100	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	122 000						122 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	257 937						257 937
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(620 674)						(1 319 978)
Résultat de l'exercice	(655 183)			655 183		(313 071)	(313 071)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	889 833				100 014		989 847
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(6 087)			655 183	100 014	(313 071)	(263 264)

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du	2021			2020			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	33 301 337		33 301 337	28 750 713		28 750 713	15,83%
Prestations de services et annexes	244 534		244 534	239 157		239 157	2,25%
Produits d'activités annexes	133 237	850	134 087	34 016	400	34 416	289,61%
Ventes de produits finis	4 923 850		4 923 850				
TOTAL	38 602 958	850	38 603 808	29 023 886	400	29 024 286	33,01%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
Indemnités de prévoyance	981	3 043
Remboursements de formations	10 849	10 922
Dons en nature	125 964	224 045
Dégrèvement TICPE	41 566	37 925
Remboursements divers	125	
Reacturation Réseau	10 938	1 775
Avantages en nature	527	
TOTAL	190 950	277 710

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		35
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 874	164
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 442	12 100
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>54 317</i>	<i>12 299</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	67 191	
Immobilisations financières	3 000	13 888
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>70 191</i>	<i>13 888</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	227 757	250 683
Total des charges exceptionnelles	352 265	276 871

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	216	2 037
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>216</i>	<i>2 037</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	80 197	333
Immobilisations financières	3 000	4 131
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>83 197</i>	<i>4 464</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 477	70 396
TOTAL	246 891	76 897



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	536 034
...	
Total	536 034

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles:

Emprunt du : 21/03/2016 ARKEA
Montant initial de cette garantie : 630 000 €
Montant restant dû en capital : 136 761 €
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 : 185 718 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/01/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 07/06/2016 SCANIA (comptoir des viandes)
Montant initial de cette garantie : 134 000 €
Montant restant dû en capital : 63 573 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2024
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule



Emprunt du : 05/12/2016 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 45 000 €
Montant restant dû en capital : 2 327 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/03/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 14/02/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 10 759 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/05/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 12 904 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/06/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 10/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 12 904 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/06/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule



Emprunt du : 19/03/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 12 904 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 12/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 15 047 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 20/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550 €
Montant restant dû en capital : 8 032 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 28/04/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 125 650 €
Montant restant dû en capital : 15 047 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 04/07/2018 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 71 800 €
Montant restant dû en capital : 26 884 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/10/2023
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule



Emprunt du	: 19/07/2018 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie	: 44 300 €
Montant restant dû en capital	: 16 587 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 19/10/2023
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur véhicule

Emprunt du	: 19/07/2018 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie	: 44 300 €
Montant restant dû en capital	: 16 587 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 19/10/2023
Nature de la sûreté réelle	: Gage sur véhicule



Engagement en matière de pensions et retraites:

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	78 346 €
55 à 59 ans	6 à 10 ans	90 308 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	136 971 €
34 à 44 ans	21 à 30 ans	45 717 €
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	23 216 €
	Engagement total	374 558 €

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

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

Taux d'actualisation retenu : 0.98 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	9	9
Agents de maîtrise	25	24
Employés et techniciens	81	76
<u>Autres :</u>		
TOTAL	115	109

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				3 690 641	
Autres créances	115 811		115 811	1 209 353	87 072
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>115 811</i>		<i>115 811</i>	<i>4 899 994</i>	<i>87 072</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				538 765	
Emprunts et dettes financières divers	5 777 320		5 777 320	5 777 320	4 856 482
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 065		143 065	3 610 528	140 885
Autres dettes				56 679	
<i>Total dettes</i>	<i>5 920 385</i>		<i>5 920 385</i>	<i>9 983 293</i>	<i>4 997 367</i>
BILAN	6 036 196		6 036 196	14 883 287	5 084 439
Eléments financiers					
Produits de participation				475 710	
Autres produits financiers				251	
Charges financières	62 478		62 478	71 231	56 380
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(62 478)</i>		<i>(62 478)</i>	<i>404 730</i>	<i>(56 380)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(62 478)		(62 478)	404 730	(56 380)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	6 605
Autres honoraires	
TOTAL	6 605