

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 14/09/2021 sous le numéro de dépôt 4254

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

14 SEP. 2021

29000 QUIMPER

« 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

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2020

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 30 septembre 2020, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat de l'exercice est un bénéfice qui s'élève à 89.138,26 € que nous vous proposons d'affecter en intégralité au poste « report à nouveau », à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures.

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2020

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 30 septembre 2020 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

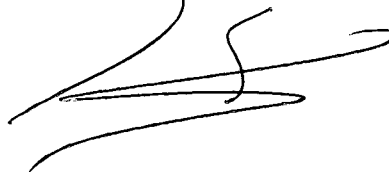
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 89.138,26 € au poste « report à nouveau », à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures.

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

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

COPIE

Certifiée Conforme

A handwritten signature in dark ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the 'Certifiée Conforme' text.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 300	1 158	1 141	1 601
Fonds commercial (1)	1 300 979		1 300 979	1 300 979
Autres immobilisations incorporelles	3 658	3 658		448
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 306 938</i>	<i>4 817</i>	<i>1 302 121</i>	<i>1 303 029</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	574	382	191	287
Installations techniques, matériel et outillage industriels	369 800	220 083	149 716	147 382
Autres immobilisations corporelles	2 928 226	897 595	2 030 631	1 800 480
Immobilisations en cours	7 341		7 341	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 305 943</i>	<i>1 118 061</i>	<i>2 187 881</i>	<i>1 948 150</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	41 321		41 321	69 906
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>41 748</i>		<i>41 748</i>	<i>70 332</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 654 630	1 122 879	3 531 750	3 321 512
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	6 938		6 938	17 987
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 540 079		1 540 079	1 533 742
<i>Total des stocks</i>	<i>1 547 018</i>		<i>1 547 018</i>	<i>1 551 729</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 639 715	167 125	3 472 589	3 675 834
Autres créances	970 358		970 358	707 562
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>4 610 073</i>	<i>167 125</i>	<i>4 442 947</i>	<i>4 383 397</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	432		432	121 935
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>432</i>		<i>432</i>	<i>121 935</i>
ACTIF CIRCULANT	6 157 523	167 125	5 990 397	6 057 062
Charges constatées d'avance	35 211		35 211	38 231
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 847 365	1 290 005	9 557 360	9 416 806

© Invoice - Tableau annexe

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

9 757

176 423

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 122 000	122 000	170 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	257 937	257 937
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		17 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		991 576
Report à nouveau	(709 813)	(1 644 721)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	89 138	(243 797)
<i>Total situation nette</i>	<i>(240 737)</i>	<i>(452 004)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	709 546	489 335
CAPITAUX PROPRES	468 808	37 330
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	1 417 212	2 090 347
Emprunts et dettes financières divers	3 933 406	3 474 534
<i>Total dettes financières</i>	<i>5 350 619</i>	<i>5 564 882</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 858 990	2 841 434
Dettes fiscales et sociales	791 053	881 129
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 650 044</i>	<i>3 722 563</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 258	24 878
Autres dettes	71 630	67 151
<i>Total dettes diverses</i>	<i>87 889</i>	<i>92 029</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 088 552	9 379 475
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 557 360	9 416 806

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	35 520 582		35 520 582	33 230 950
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	408 508	1 425	409 933	818 004
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	35 929 090	1 425	35 930 515	34 048 956
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 031	1 502
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			167 125	161 315
Autres produits (1) (11)			5 582	10 726
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			36 104 254	34 222 500
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			27 712 913	25 920 890
Variation de stock (marchandises)			(6 336)	(290 727)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			143 837	124 390
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			11 048	(8 204)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 324 968	3 548 153
<i>Total charges externes</i>			<i>31 186 430</i>	<i>29 294 503</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			215 270	207 817
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 165 102	3 157 488
Charges sociales (10)			1 076 847	1 110 101
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 241 949</i>	<i>4 267 589</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			344 647	272 958
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			122 258	45 959
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>466 905</i>	<i>318 918</i>
Autres charges (12)			201 563	194 460
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			36 312 119	34 283 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			(207 864)	(60 788)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			563 476	76 380
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6	2 984
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			563 482	79 364
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			62 608	69 099
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			62 608	69 099
RESULTAT FINANCIER			500 874	10 265
RESULTAT COURANT			293 010	(50 523)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 942	2 402
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 785	37 721
Reprises sur provisions et transferts de charges	46 021	18 049
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	110 749	58 173
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 781	24 823
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 123	37 249
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	266 231	223 605
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	350 137	285 678
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(239 388)	(227 504)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(35 517)	(34 231)
TOTAL DES PRODUITS	36 778 486	34 360 038
TOTAL DES CHARGES	36 689 348	34 603 836
BENEFICE ou PERTE	89 138	(243 797)

(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 551

(3) Dont crédit-bail mobilier 11 248

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 18 408

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 41 027

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 69 195

(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 116 449

(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) 160 139



Annexe relative aux comptes sociaux de la société ASLG DISTRIBUTION arrêtés au 31/12/2019 qui fait apparaître un résultat de 89 138 euros et un total de bilan de 9 557 360 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation / Réduction capital en date du 26 Février 2019 :

Au regard de la situation des capitaux propres, lesquels étaient inférieurs à la moitié du capital social, l'assemblée générale en date du 26 Février 2019 a décidé une augmentation du capital social par compensation de comptes courants à hauteur de 122 129 €, laquelle a été suivie de l'apurement de la perte par déduction de la réserve légale et du poste autres réserves suivi de la réduction de capital de 170 129 €. Le capital social après ce "coup d'accordéon" est de 122 000 € contre 170 000 € lors du dernier exercice clos le 31 Décembre 2018.

Adhésion au GIE LE SAINT FRAIS :

La société ASLG DISTRIBUTION a adhéré au GIE LE SAINT FRAIS au titre de son premier exercice social d'une durée exceptionnelle de 10 mois.

Un produit a été comptabilisé pour 489 000 € correspondant à la distribution du résultat GIE LE SAINT FRAIS au 31/12/2019 suivant l'assemblée générale ordinaire du 24 avril 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en œuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle du personnel

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts



directs pour les périodes de mars et avril 2020

- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs.

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 Fidège, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 01/01/2016 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. Au terme du délai, elle se renouvellera 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 8-15 ans	L 2-8 ans
Install. générales agencés, aménagés	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 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 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 306 938		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 306 938		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	574		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	331 389		38 411
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	124 351		
- Matériel de transport	2 057 174		534 257
- Matériel de bureau et mobilier informatique	209 644		3 915
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 341
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 723 135		583 925
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	69 906		84
<i>Total immobilisations financières</i>	70 332		84
TOTAL GENERAL	4 100 406		584 009

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 306 938	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 306 938	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			574	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			369 800	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			124 351	
- Matériel de transport		1 116	2 590 315	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			213 559	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 341	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 116	3 305 943	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières		28 668	41 321	
<i>Total immobilisations financières</i>		28 668	41 748	
TOTAL GENERAL		29 785	4 654 630	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	3 908	908		4 817
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 908	908		4 817
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	287	95		382
Installations techniques, matériel et outillage indust.	184 006	36 076		220 083
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	54 217	12 295		66 513
- Matériel de transport	411 526	266 941	661	677 806
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 946	28 328		153 275
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	774 984	343 738	661	1 118 061
TOTAL GENERAL	778 893	344 647	661	1 122 879

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	306			448			(141)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	306			448			(141)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				95			(95)
Inst techniques, matériels et outillages	14 456			7 641			6 815
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	6 176			1 633			4 543
- Matériel de transport	240 280			21 555			218 725
- Matériel de bureau et informatique mobilier	5 011			14 647			(9 636)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	265 925			45 573			220 351
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	266 231			46 021			220 210
TOTAL GENERAL non ventilé			266 231			46 021	220 210

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			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	489 335	266 231			46 021	709 546
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	489 335	266 231			46 021	709 546
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	95 542	122 258			50 675	167 125
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 542	122 258			50 675	167 125
TOTAL GENERAL	584 878	388 490			96 696	876 672
Dont dotations et reprises d'exploitation		122 258			50 675	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		266 231			46 021	
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	41 321	9 757	31 563	69 906
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>41 321</i>	<i>9 757</i>	<i>31 563</i>	<i>69 906</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	176 423		176 423	100 915
Autres créances clients	3 463 291	3 463 291		3 670 462
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	874	874		200
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	19 955	19 955		25 955
Taxe sur la valeur ajoutée	117 033	117 033		120 299
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	56 442	56 442		44 544
Groupe et associés (2)	526 237	526 237		76 380
Débiteurs divers	249 814	249 814		440 183
<i>Total actif circulant</i>	<i>4 610 073</i>	<i>4 433 649</i>	<i>176 423</i>	<i>4 478 939</i>
Charges constatées d'avance	35 211	35 211		38 231
TOTAL DES CREANCES	4 686 606	4 478 618	207 987	4 587 077
(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	222 206	222 206			412 737
- à + de un an	1 195 005	437 866	757 139		1 677 610
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 858 990	2 858 990			2 841 434
Personnel et comptes rattachés	257 577	257 577			265 596
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	422 274	422 274			466 160
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	43 911	43 911			40 624
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	67 290	67 290			108 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 258	16 258			24 878
Groupe et associés (2)	3 933 406	3 933 406			3 474 534
Autres dettes	71 630	71 630			67 151
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	9 088 552	8 331 412	757 139		9 379 475
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		482 604			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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	1 300 980			1 300 980
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	1 300 980			1 300 980

Fonds LAMY Quimperlé : 45 735

Fonds LE GALL Distribution : 150 000

Fonds commercial ASKELL : 1 105 245

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 467	1 671
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 467</i>	<i>1 671</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 226	330 066
Dettes fiscales et sociales	404 617	481 140
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>739 844</i>	<i>811 207</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 435	
Autres dettes	60 560	60 424
<i>Total dettes diverses</i>	<i>65 995</i>	<i>60 424</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	807 307	873 303

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
	35 211	38 321
<i>Total charges d'exploitation</i>	35 211	38 321
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 211	38 321
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	35 211	38 231

Nature des produits	2019	2018
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	35 211	38 231
---	---------------	---------------

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					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	3 550	2 550		6 100	20,00
Certificats d'investissements					
Total	3 550	2 550		6 100	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	35 520 582		35 520 582	33 230 951		33 230 951	6,89 %
Prestations de services & annexes	337 090		337 090	402 549		402 549	-16,26 %
Produits d'activités annexes	71 418	1 425	72 843	400 346	15 110	415 456	-82,47 %
TOTAL	35 929 090	1 425	35 930 515	34 033 846	15 110	34 048 956	5,53 %

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	5 000	121
Pénalités et amendes fiscales et pénales	344	132
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 029	3 707
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	36 373	3 960
Charges sur exercices antérieurs	18 408	20 864
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	455	1 053
Immobilisations financières	28 668	36 196
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	29 123	37 249
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	266 231	223 605
Total des charges exceptionnelles	350 137	285 679

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	1 391	2 402
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>1 391</i>	<i>2 402</i>
Produits sur exercices antérieurs	551	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	34 116	1 524
Immobilisations financières	28 668	36 196
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	<i>62 785</i>	<i>37 721</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	46 021	18 049
TOTAL	110 749	58 173

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Régularisation AGRR 2017	67200000	17 775
Régularisation cessions immobilisations 2018	67200000	633
TOTAL		18 408

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
Régularisation frais de recouvrement	77200000	120
Régularisation URSSAF antérieur	77200000	431
TOTAL		551



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 189 721
Total	1 189 721

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 : 8 556.50 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2020

Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 22/04/2015 SCANIA FINANCE

Montant initial de cette garantie : 124 250 €

Montant restant dû en capital : 8 556.50 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2020

Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 21/03/2016 ARKEA

Montant initial de cette garantie : 630 000 €

Montant restant dû en capital : 297 488 €

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 : 320 230 €



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 : 21 042€
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377 €
Montant restant dû en capital : 21 042€
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
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 : 18 384 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/12/2021
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 : 55 367 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/02/2022
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 : 57 468 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/03/2022



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	: 57 468 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 09/03/2022
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	: 57 468 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 28/03/2022
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	: 59 567 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 11/04/2022
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	: 31 631 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 20/04/2022
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	: 59 567 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 27/04/2022
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 : 51 874 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/07/2023
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 : 32 006 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 19/07/2023
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 : 32 006 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 19/07/2023
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	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	115 285
55 à 59 ans	6 à 10 ans	79 926
45 à 54 ans	11 à 20 ans	149 409
34 à 44 ans	21 à 30 ans	81 845
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	21 531
	Engagement total	447 996

Hypothèses de calculs retenues :

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

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1 %

Turn over : faible

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

Taux d'actualisation retenu : 0.77 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	10	10
Agents de maîtrise	21	20
Employés et techniciens	18	18
<u>Autres :</u>		
Ouvriers	56	56
TOTAL	105	104

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2019				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2018
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				3 472 589	
Autres créances				970 358	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>				4 442 947	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 417 212	
Emprunts et dettes financières divers	3 933 406		3 933 406	3 933 406	3 474 535
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 940		165 940	2 858 990	89 899
Autres dettes				71 630	
<i>Total dettes</i>	4 099 346		4 099 346	8 281 239	3 564 434
BILAN	4 099 346		4 099 346	12 724 186	3 564 434
Éléments financiers					
Produits de participation				563 476	
Autres produits financiers				6	
Charges financières	41 028		41 028	62 608	44 062
<i>Total éléments financiers</i>	(41 028)		41 028	626 090	44 062
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(41 028)		41 028	626 090	44 062

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	6 500
Autres honoraires	
TOTAL	6 500



QUIMPER

GORIOUX FARO ET ASSOCIÉS

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 2019

S.A.S. A S L G DISTRIBUTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 25 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, 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.

4- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente arrêté le 25 août 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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. 441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

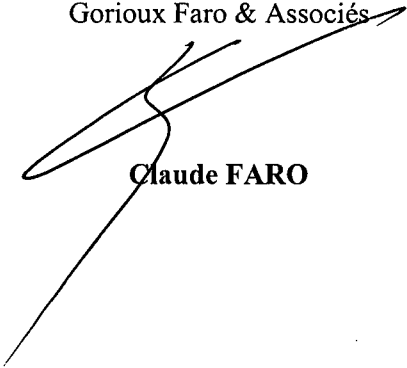
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 24 septembre 2020

Pour le commissaire aux comptes
Gorioux Faro & Associés



Claude FARO

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 300	1 158	1 141	1 601
Fonds commercial (1)	1 300 979		1 300 979	1 300 979
Autres immobilisations incorporelles	3 658	3 658		448
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 306 938	4 817	1 302 121	1 303 029
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	574	382	191	287
Installations techniques, matériel et outillage industriels	369 800	220 083	149 716	147 382
Autres immobilisations corporelles	2 928 226	897 595	2 030 631	1 800 480
Immobilisations en cours	7 341		7 341	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	3 305 943	1 118 061	2 187 881	1 948 150
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	41 321		41 321	69 906
Total immobilisations financières	41 748		41 748	70 332
ACTIF IMMOBILISE	4 654 630	1 122 879	3 531 750	3 321 512
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	6 938		6 938	17 987
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 540 079		1 540 079	1 533 742
Total des stocks	1 547 018		1 547 018	1 551 729
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 639 715	167 125	3 472 589	3 675 834
Autres créances	970 358		970 358	707 562
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	4 610 073	167 125	4 442 947	4 383 397
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	432		432	121 935
Total disponibilités et divers	432		432	121 935
ACTIF CIRCULANT	6 157 523	167 125	5 990 397	6 057 062
Charges constatées d'avance	35 211		35 211	38 231
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 847 365	1 290 005	9 557 360	9 416 806

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 9 757

(3) dont part à plus d'un an 176 423

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIÉS

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 122 000	122 000	170 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	257 937	257 937
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		17 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		991 576
Report à nouveau	(709 813)	(1 644 721)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	89 138	(243 797)
<i>Total situation nette</i>	<i>(240 737)</i>	<i>(452 004)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	709 546	489 335
CAPITAUX PROPRES	468 808	37 330
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	1 417 212	2 090 347
Emprunts et dettes financières divers	3 933 406	3 474 534
<i>Total dettes financières</i>	<i>5 350 619</i>	<i>5 564 882</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 858 990	2 841 434
Dettes fiscales et sociales	791 053	881 129
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 650 044</i>	<i>3 722 563</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 258	24 878
Autres dettes	71 630	67 151
<i>Total dettes diverses</i>	<i>87 889</i>	<i>92 029</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 088 552	9 379 475
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 557 360	9 416 806

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	35 520 582		35 520 582	33 230 950
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	408 508	1 425	409 933	818 004
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	35 929 090	1 425	35 930 515	34 048 956
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 031	1 502
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			167 125	161 315
Autres produits (1) (11)			5 582	10 726
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			36 104 254	34 222 500
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			27 712 913	25 920 890
Variation de stock (marchandises)			(6 336)	(290 727)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			143 837	124 390
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			11 048	(8 204)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 324 968	3 548 153
<i>Total charges externes</i>			31 186 430	29 294 503
Impôts, taxes et versements assimilés			215 270	207 817
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 165 102	3 157 488
Charges sociales (10)			1 076 847	1 110 101
<i>Total charges de personnel</i>			4 241 949	4 267 589
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			344 647	272 958
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			122 258	45 959
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			466 905	318 918
Autres charges (12)			201 563	194 460
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			36 312 119	34 283 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			(207 864)	(60 788)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			563 476	76 380
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6	2 984
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			563 482	79 364
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			62 608	69 099
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			62 608	69 099
RESULTAT FINANCIER			500 874	10 265
RESULTAT COURANT			293 010	(50 523)

GORIOUX - FARO
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
ET ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 942	2 402
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 785	37 721
Reprises sur provisions et transferts de charges	46 021	18 049
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	110 749	58 173
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 781	24 823
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 123	37 249
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	266 231	223 605
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	350 137	285 678
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(239 388)	(227 504)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(35 517)	(34 231)
TOTAL DES PRODUITS	36 778 486	34 360 038
TOTAL DES CHARGES	36 689 348	34 603 836
BENEFICE ou PERTE	89 138	(243 797)

(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 551

(3) Dont crédit-bail mobilier 11 248

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 18 408

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 41 027

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 69 195

(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 116 449

(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) 160 139



Annexe relative aux comptes sociaux de la société ASLG DISTRIBUTION arrêtés au 31/12/2019 qui fait apparaître un résultat de 89 138 euros et un total de bilan de 9 557 360 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation / Réduction capital en date du 26 Février 2019 :

Au regard de la situation des capitaux propres, lesquels étaient inférieurs à la moitié du capital social, l'assemblée générale en date du 26 Février 2019 a décidé une augmentation du capital social par compensation de comptes courants à hauteur de 122 129 €, laquelle a été suivie de l'apurement de la perte par déduction de la réserve légale et du poste autres réserves suivi de la réduction de capital de 170 129 €. Le capital social après ce "coup d'accordéon" est de 122 000 € contre 170 000 € lors du dernier exercice clos le 31 Décembre 2018.

Adhésion au GIE LE SAINT FRAIS :

La société ASLG DISTRIBUTION a adhéré au GIE LE SAINT FRAIS au titre de son premier exercice social d'une durée exceptionnelle de 10 mois.

Un produit a été comptabilisé pour 489 000 € correspondant à la distribution du résultat GIE LE SAINT FRAIS au 31/12/2019 suivant l'assemblée générale ordinaire du 24 avril 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en œuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle du personnel

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts



directs pour les périodes de mars et avril 2020

- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs.

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 Fidège, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 01/01/2016 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. Au terme du délai, elle se renouvellera 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 8-15 ans	L 2-8 ans
Install. générales agencés, aménagés	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 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 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 306 938		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 306 938		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	574		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	331 389		38 411
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	124 351		
- Matériel de transport	2 057 174		534 257
- Matériel de bureau et mobilier informatique	209 644		3 915
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 341
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 723 135		583 925
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	69 906		84
<i>Total immobilisations financières</i>	70 332		84
TOTAL GENERAL	4 100 406		584 009

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 306 938	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 306 938	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			574	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			369 800	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			124 351	
- Matériel de transport		1 116	2 590 315	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			213 559	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 341	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 116	3 305 943	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières		28 668	41 321	
<i>Total immobilisations financières</i>		28 668	41 748	
TOTAL GENERAL		29 785	4 654 630	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	3 908	908		4 817
Total immobilisations incorporelles	3 908	908		4 817
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	287	95		382
Installations techniques, matériel et outillage indust.	184 006	36 076		220 083
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	54 217	12 295		66 513
- Matériel de transport	411 526	266 941	661	677 806
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 946	28 328		153 275
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	774 984	343 738	661	1 118 061
TOTAL GENERAL	778 893	344 647	661	1 122 879

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	306			448			(141)
Total immobilisations incorporelles	306			448			(141)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				95			(95)
Inst techniques, matériels et outillages	14 456			7 641			6 815
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	6 176			1 633			4 543
- Matériel de transport	240 280			21 555			218 725
- Matériel de bureau et informatique mobilier	5 011			14 647			(9 636)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	265 925			45 573			220 351
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	266 231			46 021			220 210
TOTAL GENERAL non ventilé			266 231			46 021	220 210

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			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	489 335	266 231			46 021	709 546
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	489 335	266 231			46 021	709 546
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	95 542	122 258			50 675	167 125
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 542	122 258			50 675	167 125
TOTAL GENERAL	584 878	388 490			96 696	876 672
Dont dotations et reprises d'exploitation		122 258			50 675	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		266 231			46 021	
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	41 321	9 757	31 563	69 906
Total actif immobilisé	41 321	9 757	31 563	69 906
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	176 423		176 423	100 915
Autres créances clients	3 463 291	3 463 291		3 670 462
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	874	874		200
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	19 955	19 955		25 955
Taxe sur la valeur ajoutée	117 033	117 033		120 299
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	56 442	56 442		44 544
Groupe et associés (2)	526 237	526 237		76 380
Débiteurs divers	249 814	249 814		440 183
Total actif circulant	4 610 073	4 433 649	176 423	4 478 939
Charges constatées d'avance	35 211	35 211		38 231
TOTAL DES CREANCES	4 686 606	4 478 618	207 987	4 587 077
(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	222 206	222 206			412 737
- à + de un an	1 195 005	437 866	757 139		1 677 610
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 858 990	2 858 990			2 841 434
Personnel et comptes rattachés	257 577	257 577			265 596
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	422 274	422 274			466 160
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	43 911	43 911			40 624
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	67 290	67 290			108 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 258	16 258			24 878
Groupe et associés (2)	3 933 406	3 933 406			3 474 534
Autres dettes	71 630	71 630			67 151
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	9 088 552	8 331 412	757 139		9 379 475
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		482 604			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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	1 300 980			1 300 980
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	1 300 980			1 300 980

Fonds LAMY Quimperlé : 45 735

Fonds LE GALL Distribution : 150 000

Fonds commercial ASKELL : 1 105 245

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 226	122 806
Autres créances	812 776	430 052
<i>Total créances</i>	<i>814 003</i>	<i>552 859</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	814 003	552 859

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 467	1 671
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 467</i>	<i>1 671</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 226	330 066
Dettes fiscales et sociales	404 617	481 140
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>739 844</i>	<i>811 207</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 435	
Autres dettes	60 560	60 424
<i>Total dettes diverses</i>	<i>65 995</i>	<i>60 424</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	807 307	873 303

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
	35 211	38 321
<i>Total charges d'exploitation</i>	35 211	38 321
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 211	38 321
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	35 211	38 231

Nature des produits	2019	2018
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	35 211	38 231
---	---------------	---------------

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					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	3 550	2 550		6 100	20,00
Certificats d'investissements					
Total	3 550	2 550		6 100	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	35 520 582		35 520 582	33 230 951		33 230 951	6,89 %
Prestations de services & annexes	337 090		337 090	402 549		402 549	-16,26 %
Produits d'activités annexes	71 418	1 425	72 843	400 346	15 110	415 456	-82,47 %
TOTAL	35 929 090	1 425	35 930 515	34 033 846	15 110	34 048 956	5,53 %

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	5 000	121
Pénalités et amendes fiscales et pénales	344	132
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 029	3 707
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	36 373	3 960
Charges sur exercices antérieurs	18 408	20 864
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	455	1 053
Immobilisations financières	28 668	36 196
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	29 123	37 249
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	266 231	223 605
Total des charges exceptionnelles	350 137	285 679

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	1 391	2 402
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>1 391</i>	<i>2 402</i>
Produits sur exercices antérieurs	551	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	34 116	1 524
Immobilisations financières	28 668	36 196
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	<i>62 785</i>	<i>37 721</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	46 021	18 049
TOTAL	110 749	58 173

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Régularisation AGRR 2017	67200000	17 775
Régularisation cessions immobilisations 2018	67200000	633
TOTAL		18 408

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
Régularisation frais de recouvrement	77200000	120
Régularisation URSSAF antérieur	77200000	431
TOTAL		551



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 189 721
Total	1 189 721

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 : 8 556.50 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2020

Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 22/04/2015 SCANIA FINANCE

Montant initial de cette garantie : 124 250 €

Montant restant dû en capital : 8 556.50 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2020

Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 21/03/2016 ARKEA

Montant initial de cette garantie : 630 000 €

Montant restant dû en capital : 297 488 €

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 : 320 230 €



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 : 21 042€
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
Nature de la sûreté réelle : Gage sur véhicule

Emprunt du : 07/06/2016 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 68 377 €
Montant restant dû en capital : 21 042€
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/06/2021
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 : 18 384 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/12/2021
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 : 55 367 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/02/2022
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 : 57 468 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/03/2022



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	: 57 468 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 09/03/2022
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	: 57 468 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 28/03/2022
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	: 59 567 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 11/04/2022
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	: 31 631 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 20/04/2022
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	: 59 567 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 27/04/2022
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 : 51 874 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 04/07/2023
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 : 32 006 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 19/07/2023
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 : 32 006 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 19/07/2023
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	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	115 285
55 à 59 ans	6 à 10 ans	79 926
45 à 54 ans	11 à 20 ans	149 409
34 à 44 ans	21 à 30 ans	81 845
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	21 531
	Engagement total	447 996

Hypothèses de calculs retenues :

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

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1 %

Turn over : faible

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

Taux d'actualisation retenu : 0.77 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	10	10
Agents de maîtrise	21	20
Employés et techniciens	18	18
<u>Autres :</u>		
Ouvriers	56	56
TOTAL	105	104

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2019				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2018
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				3 472 589	
Autres créances				970 358	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>				4 442 947	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 417 212	
Emprunts et dettes financières divers	3 933 406		3 933 406	3 933 406	3 474 535
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 940		165 940	2 858 990	89 899
Autres dettes				71 630	
<i>Total dettes</i>	4 099 346		4 099 346	8 281 239	3 564 434
BILAN	4 099 346		4 099 346	12 724 186	3 564 434
Éléments financiers					
Produits de participation				563 476	
Autres produits financiers				6	
Charges financières	41 028		41 028	62 608	44 062
<i>Total éléments financiers</i>	(41 028)		41 028	626 090	44 062
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(41 028)		41 028	626 090	44 062

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	6 500
Autres honoraires	
TOTAL	6 500