

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 09/10/2023 sous le numéro de dépôt 5135

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 29 JUIN 2023

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 2023, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 729.083,55 € que nous vous proposons d'affecter au poste « report à nouveau », à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures.

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2023

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2023 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 729.083,55 € 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



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 2022

Certifiée Conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' or 'Z' shape with a horizontal line extending to the right.

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 910	16 178	4 731	6 928
Fonds commercial (1)	1 470 979		1 470 979	1 470 979
Autres immobilisations incorporelles	343 764	3 658	340 105	340 105
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 835 654</i>	<i>19 837</i>	<i>1 815 817</i>	<i>1 818 014</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 321	1 624	1 697	2 029
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	465 237	315 988	149 249	125 611
Autres immobilisations corporelles	3 296 731	1 755 761	1 540 970	1 605 218
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 765 290</i>	<i>2 073 374</i>	<i>1 691 916</i>	<i>1 732 859</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	10 198		10 198	27 732
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>10 624</i>		<i>10 624</i>	<i>28 159</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 611 570	2 093 211	3 518 358	3 579 033
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	177 212		177 212	85 531
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 409 728		2 409 728	1 982 480
<i>Total des stocks</i>	<i>2 586 940</i>		<i>2 586 940</i>	<i>2 068 012</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 966 731	176 597	3 790 133	3 690 641
Autres créances	1 500 391		1 500 391	1 209 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 467 122</i>	<i>176 597</i>	<i>5 290 524</i>	<i>4 899 994</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	74 871		74 871	1 388
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>74 871</i>		<i>74 871</i>	<i>1 388</i>
Charges constatées d'avance	23 454		23 454	7 649
ACTIF CIRCULANT	8 152 388	176 597	7 975 790	6 977 044
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 763 958	2 269 809	11 494 149	10 556 077

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

186 281

BILAN PASSIF

	2022	2021
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	(1 633 049)	(1 319 978)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	729 083	(313 071)
<i>Total situation nette</i>	<i>(524 028)</i>	<i>(1 253 112)</i>
Subventions d'investissement	4 586	
Provisions réglementées	918 616	989 847
CAPITAUX PROPRES	399 174	(263 264)
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	296 472	538 765
Emprunts et dettes financières divers	5 822 950	5 777 320
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 119 422</i>	<i>6 316 085</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 951 688	3 610 528
Dettes fiscales et sociales	895 521	828 139
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 847 210</i>	<i>4 438 667</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 238	7 909
Autres dettes	123 103	56 679
<i>Total dettes diverses</i>	<i>128 341</i>	<i>64 588</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 094 974	10 819 342
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 494 149	10 556 077

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	45 910 098		45 910 098	33 301 337
Production vendue : - biens	5 723 712		5 723 712	4 925 169
Production vendue : - services	437 555	500	438 055	377 301
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	52 071 365	500	52 071 865	38 603 808
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			107 033	101 777
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			254 414	256 409
Autres produits (1) (11)			8 209	4 178
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			52 441 522	38 966 174
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			35 915 456	26 403 262
Variation de stock (marchandises)			(427 247)	(309 530)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 673 885	4 424 582
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(91 681)	(71 483)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 446 290	4 182 906
<i>Total charges externes</i>			<i>46 516 703</i>	<i>34 629 737</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			228 869	207 114
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 867 551	3 131 166
Charges sociales (10)			1 323 526	1 102 625
<i>Total charges de personnel</i>			<i>5 191 078</i>	<i>4 233 791</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			381 568	378 413
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			83 659	67 272
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>465 227</i>	<i>445 686</i>
Autres charges (12)			299 286	178 082
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			52 701 163	39 694 412
RESULTAT D'EXPLOITATION			(259 641)	(728 238)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			989 121	475 710
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			352	251
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			989 474	475 961
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			126 859	71 231
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			126 859	71 231
RESULTAT FINANCIER			862 614	404 730
RESULTAT COURANT			602 973	(323 507)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 717	216
Produits exceptionnels sur opérations en capital	162 611	83 197
Reprises sur provisions et transferts de charges	214 459	163 477
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	378 788	246 891
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 874	54 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	181 111	70 191
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	143 228	227 757
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	327 214	352 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL	51 573	(105 374)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(74 537)	(115 811)
TOTAL DES PRODUITS	53 809 785	39 689 026
TOTAL DES CHARGES	53 080 701	40 002 098
BENEFICE ou PERTE	729 083	(313 071)

(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

15 458

(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

122 586

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

111 595

(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

202 372

(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)

250 000



Annexe relative aux comptes sociaux de la société ASLG DISTRIBUTION arrêtés au 31/12/2022 qui fait apparaître un résultat de 729 083 euros et un total de bilan de 11 494 149 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes et par le contexte international et géopolitique de 2022 de la manière suivante :

- Hausse des frais de personnel,
- Hausse des coûts des matières premières.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par les fortes tensions inflationnistes, accentués par le contexte international et géopolitique de 2022 (hausse des coûts des matières premières et de l'énergie).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 5ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 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 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 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.

10.Subvention d'investissement :

				Amortissement	
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode	Durée
13/04/2022	AGEFIPH	TONDEUSE A GAZON	222	Linéaire	7
01/06/2022	AGEFIPH	TONDEUSE AUTOPORTEE	2 100	Linéaire	7
20/07/2022	AGEFIPH	AUTOLAVEUSE	2 633.61	Linéaire	7

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
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 :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	406 246		63 471
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	106 504		8 709
- Matériel de transport	2 782 564		360 785
- Matériel de bureau et mobilier informatique	241 530		60 439
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 540 167		493 405
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	27 732		8 600
<i>Total immobilisations financières</i>	28 159		8 600
TOTAL GENERAL	5 403 981		502 005

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
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				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 480	465 237	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			115 214	
- Matériel de transport		262 401	2 880 948	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 400	300 569	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		268 281	3 765 290	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières		26 134	10 198	
<i>Total immobilisations financières</i>		26 134	10 624	
TOTAL GENERAL		294 416	5 611 570	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 640	2 196		19 837
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	17 640	2 196		19 837
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 292	332		1 624
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	280 634	39 834	4 480	315 988
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	68 761	9 191		77 953
- Matériel de transport	1 294 134	295 628	108 325	1 481 437
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	162 484	34 384	498	196 370
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 807 307	379 371	113 304	2 073 374
TOTAL GENERAL	1 824 947	381 568	113 304	2 093 211

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	57			953			(895)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	57			953			(895)
Immobilisations corporelles							
Terrains	83						83
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	5 207			12 867			(7 660)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	694			5 187			(4 492)
- Matériel de transport	136 629			189 955			(53 326)
- Matériel de bureau et informatique mobilier	556			5 494			(4 938)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	143 170			213 505			(70 334)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	143 228			214 459			(71 230)
TOTAL GENERAL non ventilé			143 228			214 459	(71 230)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			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	989 847	143 228			214 459	918 616
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	989 847	143 228			214 459	918 616
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	144 980	83 659			52 042	176 597
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	144 980	83 659			52 042	176 597
TOTAL GENERAL	1 134 828	226 887			266 501	1 095 214
Dont dotations et reprises d'exploitation		83 659			52 042	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		143 228			214 459	
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	10 198		10 198	27 732
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>10 198</i>		<i>10 198</i>	<i>27 732</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	186 281		186 281	153 321
Autres créances clients	3 780 449	3 780 449		3 682 300
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				14 200
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 055	6 055		6 055
Taxe sur la valeur ajoutée	241 651	241 651		167 164
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	18 042	18 042		24 069
Groupe et associés (2)	988 533	988 533		591 521
Débiteurs divers	246 109	246 109		406 342
<i>Total actif circulant</i>	<i>5 467 122</i>	<i>5 280 840</i>	<i>186 281</i>	<i>5 044 975</i>
Charges constatées d'avance	23 454	23 454		7 649
TOTAL DES CREANCES	5 500 774	5 304 294	196 479	5 080 357
(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	110 964	110 964			2 609
- à + de un an	185 507	174 856	10 650		536 156
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 951 688	3 951 688			3 610 528
Personnel et comptes rattachés	267 144	267 144			291 561
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490 604	490 604			424 355
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	27 050	27 050			22 586
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	110 722	110 722			89 635
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 238	5 238			7 909
Groupe et associés (2)	5 822 950	5 822 950			5 777 320
Autres dettes	123 103	123 103			56 679
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	11 094 974	11 084 323	10 650		10 819 342
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		350 648			
(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	1 470 980			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	1 811 086			1 811 086

Fonds LAMY Quimperlé : 45 735 €

Fonds LE GALL Distribution : 150 000 €

Fonds ASKELL : 1 105 245 €

Fonds BOUGAULT CHRISTOPHE : 150 000 €

Fonds LE COMPTOIR DES VIANDES : 20 000 €

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	32 422	17 200
Autres créances	1 069 786	711 908
<i>Total créances</i>	<i>1 102 209</i>	<i>729 109</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 102 209	729 109

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206	451
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>206</i>	<i>451</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	621 568	297 090
Dettes fiscales et sociales	435 332	477 252
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 056 900</i>	<i>774 343</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110 870	48 279
<i>Total dettes diverses</i>	<i>110 870</i>	<i>48 279</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 167 977	823 073

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :	23 454	7 649
<i>Total charges d'exploitation</i>	23 454	7 649
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 454	7 649
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	23 454	7 649

Nature des produits	2022	2021
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	23 454	7 649
---	---------------	--------------

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

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
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	(1 319 978)						(1 633 049)
Résultat de l'exercice	(313 071)			313 071		729 083	729 083
Subventions d'investissement					4 586		4 586
Provisions réglementées	989 847				(71 230)		918 616
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(263 264)			313 071	(66 643)	729 083	399 174

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	45 910 098		45 910 098	33 301 337		33 301 337	37,86%
Prestations de services et annexes	363 414		363 414	244 534		244 534	48,62%
Produits d'activités annexes	74 140	500	74 640	133 237	850	134 087	-44,33%
ventes de produits finis	5 723 712		5 723 712	4 923 850		4 923 850	16,24%
TOTAL	52 071 365	500	52 071 865	38 602 958	850	38 603 808	34,89%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Indemnités de prévoyance	3 549	981
Remboursements de formations	12 327	10 849
Dons en nature	101 944	125 964
Dégrèvement TICPE	49 772	41 566
Remboursements divers	13 409	125
Refacturation Réseau	21 368	10 938
Avantages en nature		527
TOTAL	202 372	190 950

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	191	1 874
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 683	52 442
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 874</i>	<i>54 317</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	154 977	67 191
Immobilisations financières	26 134	3 000
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>181 111</i>	<i>70 191</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	143 228	227 757
Total des charges exceptionnelles	327 214	352 265

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	1 717	216
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>1 717</i>	<i>216</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	162 242	80 197
Immobilisations financières		3 000
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>162 242</i>	<i>83 197</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	368	
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	214 459	163 477
TOTAL	378 788	246 891

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	16 582	16 582	19 899	53 063		72 962	1 139
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	16 582	16 582	19 899	53 063		72 962	1 139



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	185 507
...	
Total	185 507

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles:

Emprunt du	: 18/04/2016 CREDIT MARITIME
Montant initial de cette garantie	: 630 000 €
Montant restant dû en capital	: 94 023 €
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	: 36 554 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 21/04/2024
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	: 27 474 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/03/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du fonds de commerce



Emprunt du : 04/07/2018 IVECO
Montant initial de cette garantie : 71 800 €
Montant restant dû en capital : 12 290 €
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
Montant initial de cette garantie : 44 300 €
Montant restant dû en capital : 7 583 €
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
Montant initial de cette garantie : 44 300 €
Montant restant dû en capital : 7 583 €
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	10 624 €
60 à 64 ans	1 à 5 ans	27 560 €
55 à 59 ans	6 à 10 ans	79 576 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	136 982 €
34 à 44 ans	21 à 30 ans	54 176 €
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	18 646 €
	Engagement total	317 564 €

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 : 1.69 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	7	9
Agents de maîtrise	27	25
Employés et techniciens	95	81
Autres :		
TOTAL	129	115

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	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
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	12		12	3 790 133	
Autres créances	74 537		74 537	1 500 391	115 811
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>74 549</i>		<i>74 549</i>	<i>5 290 524</i>	<i>115 811</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				296 472	
Emprunts et dettes financières divers	5 822 950		5 822 950	5 822 950	5 777 320
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	430 525		430 525	3 951 688	143 065
Autres dettes				123 103	
<i>Total dettes</i>	<i>6 253 475</i>		<i>6 253 475</i>	<i>10 194 214</i>	<i>5 920 385</i>
BILAN	6 328 024		6 328 024	15 484 738	6 036 196
Eléments financiers					
Produits de participation				989 121	
Autres produits financiers				352	
Charges financières	122 586		122 586	126 859	62 478
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(122 586)</i>		<i>(122 586)</i>	<i>862 614</i>	<i>(62 478)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(122 586)		(122 586)	862 614	(62 478)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 164
Autres honoraires	
TOTAL	9 164



Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

T : +33 (0)2 98 39 07 50

www.bakertilly.fr

ASLG DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 122 000 €

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 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASLG DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 122 000 euros

Siège social : 4, rue Tobert 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 2022

À l'Assemblée Générale de la société ASLG DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ASLG DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de la Présidente 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 la Présidente.

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.

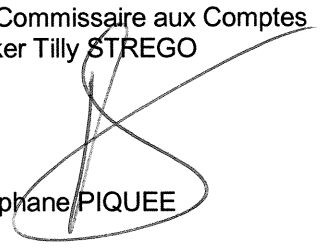
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Quimperlé, le 28 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Stéphane PIQUEE

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 910	16 178	4 731	6 928
Fonds commercial (1)	1 470 979		1 470 979	1 470 979
Autres immobilisations incorporelles	343 764	3 658	340 105	340 105
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 835 654</i>	<i>19 837</i>	<i>1 815 817</i>	<i>1 818 014</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 321	1 624	1 697	2 029
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	465 237	315 988	149 249	125 611
Autres immobilisations corporelles	3 296 731	1 755 761	1 540 970	1 605 218
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 765 290</i>	<i>2 073 374</i>	<i>1 691 916</i>	<i>1 732 859</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	10 198		10 198	27 732
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>10 624</i>		<i>10 624</i>	<i>28 159</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 611 570	2 093 211	3 518 358	3 579 033
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	177 212		177 212	85 531
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 409 728		2 409 728	1 982 480
<i>Total des stocks</i>	<i>2 586 940</i>		<i>2 586 940</i>	<i>2 068 012</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 966 731	176 597	3 790 133	3 690 641
Autres créances	1 500 391		1 500 391	1 209 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 467 122</i>	<i>176 597</i>	<i>5 290 524</i>	<i>4 899 994</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	74 871		74 871	1 388
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>74 871</i>		<i>74 871</i>	<i>1 388</i>
Charges constatées d'avance	23 454		23 454	7 649
ACTIF CIRCULANT	8 152 388	176 597	7 975 790	6 977 044
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 763 958	2 269 809	11 494 149	10 556 077

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

186 281

BILAN PASSIF

	2022	2021
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	(1 633 049)	(1 319 978)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	729 083	(313 071)
<i>Total situation nette</i>	<i>(524 028)</i>	<i>(1 253 112)</i>
Subventions d'investissement	4 586	
Provisions réglementées	918 616	989 847
CAPITAUX PROPRES	399 174	(263 264)
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	296 472	538 765
Emprunts et dettes financières divers	5 822 950	5 777 320
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 119 422</i>	<i>6 316 085</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 951 688	3 610 528
Dettes fiscales et sociales	895 521	828 139
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 847 210</i>	<i>4 438 667</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 238	7 909
Autres dettes	123 103	56 679
<i>Total dettes diverses</i>	<i>128 341</i>	<i>64 588</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 094 974	10 819 342
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 494 149	10 556 077

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	45 910 098		45 910 098	33 301 337
Production vendue : - biens	5 723 712		5 723 712	4 925 169
Production vendue : - services	437 555	500	438 055	377 301
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	52 071 365	500	52 071 865	38 603 808
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			107 033	101 777
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			254 414	256 409
Autres produits (1) (11)			8 209	4 178
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			52 441 522	38 966 174
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			35 915 456	26 403 262
Variation de stock (marchandises)			(427 247)	(309 530)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 673 885	4 424 582
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(91 681)	(71 483)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 446 290	4 182 906
<i>Total charges externes</i>			<i>46 516 703</i>	<i>34 629 737</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			228 869	207 114
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 867 551	3 131 166
Charges sociales (10)			1 323 526	1 102 625
<i>Total charges de personnel</i>			<i>5 191 078</i>	<i>4 233 791</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			381 568	378 413
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			83 659	67 272
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>465 227</i>	<i>445 686</i>
Autres charges (12)			299 286	178 082
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			52 701 163	39 694 412
RESULTAT D'EXPLOITATION			(259 641)	(728 238)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			989 121	475 710
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			352	251
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			989 474	475 961
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			126 859	71 231
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			126 859	
RESULTAT FINANCIER			862 614	
RESULTAT COURANT			602 973	

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 717	216
Produits exceptionnels sur opérations en capital	162 611	83 197
Reprises sur provisions et transferts de charges	214 459	163 477
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	378 788	246 891
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 874	54 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	181 111	70 191
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	143 228	227 757
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	327 214	352 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL	51 573	(105 374)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(74 537)	(115 811)
TOTAL DES PRODUITS	53 809 785	39 689 026
TOTAL DES CHARGES	53 080 701	40 002 098
BENEFICE ou PERTE	729 083	(313 071)

(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

15 458

(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

122 586

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

111 595

(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

202 372

(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)

250 000



Annexe relative aux comptes sociaux de la société ASLG DISTRIBUTION arrêtés au 31/12/2022 qui fait apparaître un résultat de 729 083 euros et un total de bilan de 11 494 149 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes et par le contexte international et géopolitique de 2022 de la manière suivante :

- Hausse des frais de personnel,
- Hausse des coûts des matières premières.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés par les fortes tensions inflationnistes, accentués par le contexte international et géopolitique de 2022 (hausse des coûts des matières premières et de l'énergie).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.





Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 5ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 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 3-5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 10 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.

10.Subvention d'investissement :

				Amortissement	
Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Mode	Durée
13/04/2022	AGEFIPH	TONDEUSE A GAZON	222	Linéaire	7
01/06/2022	AGEFIPH	TONDEUSE AUTOPORTEE	2 100	Linéaire	7
20/07/2022	AGEFIPH	AUTOLAVEUSE	2 633.61	Linéaire	7



IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
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 :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	406 246		63 471
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	106 504		8 709
- Matériel de transport	2 782 564		360 785
- Matériel de bureau et mobilier informatique	241 530		60 439
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 540 167		493 405
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	27 732		8 600
<i>Total immobilisations financières</i>	28 159		8 600
TOTAL GENERAL	5 403 981		502 005

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
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				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 480	465 237	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			115 214	
- Matériel de transport		262 401	2 880 948	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 400	300 569	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		268 281	3 765 290	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières		26 134	10 198	
<i>Total immobilisations financières</i>		26 134	10 624	
TOTAL GENERAL		294 416	5 611 570	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 640	2 196		19 837
Total immobilisations incorporelles	17 640	2 196		19 837
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 292	332		1 624
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	280 634	39 834	4 480	315 988
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	68 761	9 191		77 953
- Matériel de transport	1 294 134	295 628	108 325	1 481 437
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	162 484	34 384	498	196 370
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	1 807 307	379 371	113 304	2 073 374
TOTAL GENERAL	1 824 947	381 568	113 304	2 093 211

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	57			953			(895)
Total immobilisations incorporelles	57			953			(895)
Immobilisations corporelles							
Terrains	83						83
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	5 207			12 867			(7 660)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	694			5 187			(4 492)
- Matériel de transport	136 629			189 955			(53 326)
- Matériel de bureau et informatique mobilier	556			5 494			(4 938)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	143 170			213 505			(70 334)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	143 228			214 459			(71 230)
TOTAL GENERAL non ventilé			143 228			214 459	(71 230)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			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	989 847	143 228			214 459	918 616
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	989 847	143 228			214 459	918 616
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	144 980	83 659			52 042	176 597
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	144 980	83 659			52 042	176 597
TOTAL GENERAL	1 134 828	226 887			266 501	1 095 214
Dont dotations et reprises d'exploitation		83 659			52 042	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		143 228			214 459	
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	10 198		10 198	27 732
Total actif immobilisé	10 198		10 198	27 732
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	186 281		186 281	153 321
Autres créances clients	3 780 449	3 780 449		3 682 300
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				14 200
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 055	6 055		6 055
Taxe sur la valeur ajoutée	241 651	241 651		167 164
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	18 042	18 042		24 069
Groupe et associés (2)	988 533	988 533		591 521
Débiteurs divers	246 109	246 109		406 342
Total actif circulant	5 467 122	5 280 840	186 281	5 044 975
Charges constatées d'avance	23 454	23 454		7 649
TOTAL DES CREANCES	5 500 774	5 304 294	196 479	5 080 357
(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	110 964	110 964			2 609
- à + de un an	185 507	174 856	10 650		536 156
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 951 688	3 951 688			3 610 528
Personnel et comptes rattachés	267 144	267 144			291 561
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490 604	490 604			424 355
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	27 050	27 050			22 586
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	110 722	110 722			89 635
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 238	5 238			7 909
Groupe et associés (2)	5 822 950	5 822 950			5 777 320
Autres dettes	123 103	123 103			56 679
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	11 094 974	11 084 323	10 650		10 819 342
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		350 648			
(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	1 470 980			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	1 811 086			1 811 086

Fonds LAMY Quimperlé : 45 735 €

Fonds LE GALL Distribution : 150 000 €

Fonds ASKELL : 1 105 245 €

Fonds BOUGAULT CHRISTOPHE : 150 000 €

Fonds LE COMPTOIR DES VIANDES : 20 000 €

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	32 422	17 200
Autres créances	1 069 786	711 908
<i>Total créances</i>	<i>1 102 209</i>	<i>729 109</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 102 209	729 109

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206	451
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>206</i>	<i>451</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	621 568	297 090
Dettes fiscales et sociales	435 332	477 252
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 056 900</i>	<i>774 343</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110 870	48 279
<i>Total dettes diverses</i>	<i>110 870</i>	<i>48 279</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 167 977	823 073

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :	23 454	7 649
<i>Total charges d'exploitation</i>	23 454	7 649
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 454	7 649
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	23 454	7 649

Nature des produits	2022	2021
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	23 454	7 649
---	---------------	--------------

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

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
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	(1 319 978)						(1 633 049)
Résultat de l'exercice	(313 071)			313 071		729 083	729 083
Subventions d'investissement					4 586		4 586
Provisions réglementées	989 847				(71 230)		918 616
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(263 264)			313 071	(66 643)	729 083	399 174

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	45 910 098		45 910 098	33 301 337		33 301 337	37,86%
Prestations de services et annexes	363 414		363 414	244 534		244 534	48,62%
Produits d'activités annexes	74 140	500	74 640	133 237	850	134 087	-44,33%
ventes de produits finis	5 723 712		5 723 712	4 923 850		4 923 850	16,24%
TOTAL	52 071 365	500	52 071 865	38 602 958	850	38 603 808	34,89%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Indemnités de prévoyance	3 549	981
Remboursements de formations	12 327	10 849
Dons en nature	101 944	125 964
Dégrèvement TICPE	49 772	41 566
Remboursements divers	13 409	125
Refacturation Réseau	21 368	10 938
Avantages en nature		527
TOTAL	202 372	190 950

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	191	1 874
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 683	52 442
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 874</i>	<i>54 317</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	154 977	67 191
Immobilisations financières	26 134	3 000
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>181 111</i>	<i>70 191</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	143 228	227 757
Total des charges exceptionnelles	327 214	352 265

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	1 717	216
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>1 717</i>	<i>216</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	162 242	80 197
Immobilisations financières		3 000
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>162 242</i>	<i>83 197</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	368	
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	214 459	163 477
TOTAL	378 788	246 891

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	86 940	11 281	11 281	75 659
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	86 940	11 281	11 281	75 659

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	16 582	16 582	19 899	53 063		72 962	1 139
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	16 582	16 582	19 899	53 063		72 962	1 139



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	185 507
...	
Total	185 507

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles:

Emprunt du : 18/04/2016 CREDIT MARITIME

Montant initial de cette garantie : 630 000 €

Montant restant dû en capital : 94 023 €

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 : 36 554 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 21/04/2024

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 : 27 474 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 30/03/2023

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce





Emprunt du : 04/07/2018 IVECO
Montant initial de cette garantie : 71 800 €
Montant restant dû en capital : 12 290 €
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
Montant initial de cette garantie : 44 300 €
Montant restant dû en capital : 7 583 €
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
Montant initial de cette garantie : 44 300 €
Montant restant dû en capital : 7 583 €
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	10 624 €
60 à 64 ans	1 à 5 ans	27 560 €
55 à 59 ans	6 à 10 ans	79 576 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	136 982 €
34 à 44 ans	21 à 30 ans	54 176 €
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	18 646 €
	Engagement total	317 564 €

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 : 1.69 %



EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	7	9
Agents de maîtrise	27	25
Employés et techniciens	95	81
Autres :		
TOTAL	129	115



LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly
STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
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	12		12	3 790 133	
Autres créances	74 537		74 537	1 500 391	115 811
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>74 549</i>		<i>74 549</i>	<i>5 290 524</i>	<i>115 811</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit				296 472	
Emprunts et dettes financières divers	5 822 950		5 822 950	5 822 950	5 777 320
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 395		136 395	3 951 688	143 065
Autres dettes				123 103	
<i>Total dettes</i>	<i>5 959 345</i>		<i>5 959 345</i>	<i>10 194 214</i>	<i>5 920 385</i>
BILAN	6 033 894		6 033 894	15 484 738	6 036 196
Éléments financiers					
Produits de participation				989 121	
Autres produits financiers				352	
Charges financières	122 586		122 586	126 859	62 478
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(122 586)</i>		<i>(122 586)</i>	<i>862 614</i>	<i>(62 478)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(122 586)		(122 586)	862 614	(62 478)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 164
Autres honoraires	
TOTAL	9 164

