

Bordereau attestant l'exactitude des informations - QUIMPER - 2903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/10/2024 - 5310 - 1987 B 00114 - 340 716 331 - A S L G DISTRIBUTION

A S L G DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

au capital de 122.000 euros

Siège social : 4 rue Robert Guichaoua

ZI de Kerdroniou

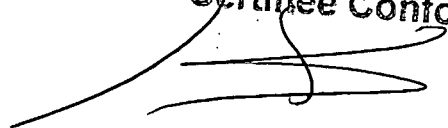
29000 – QUIMPER

340 716 331 R.C.S. QUIMPER

COPIE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Certifiée Conforme

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

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 910	18 055	2 854	4 731
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>21 714</i>	<i>1 813 940</i>	<i>1 815 817</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 321	1 956	1 365	1 697
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	571 814	362 010	209 804	149 249
Autres immobilisations corporelles	3 726 833	2 085 002	1 641 831	1 540 970
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 301 968</i>	<i>2 448 968</i>	<i>1 853 000</i>	<i>1 691 916</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	10 198
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>10 624</i>		<i>10 624</i>	<i>10 624</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 148 248	2 470 682	3 677 565	3 518 358
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	96 734		96 734	177 212
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 647 716		2 647 716	2 409 728
<i>Total des stocks</i>	<i>2 744 450</i>		<i>2 744 450</i>	<i>2 586 940</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 421 713	143 437	4 278 275	3 790 133
Autres créances	1 608 828		1 608 828	1 500 391
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>6 030 542</i>	<i>143 437</i>	<i>5 887 104</i>	<i>5 290 524</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	616 479		616 479	74 871
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>616 479</i>		<i>616 479</i>	<i>74 871</i>
Charges constatées d'avance	42 351		42 351	23 454
ACTIF CIRCULANT	9 433 823	143 437	9 290 386	7 975 790
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 582 071	2 614 120	12 967 951	11 494 149

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

151 750

BILAN PASSIF

	2023	2022
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	(903 966)	(1 633 049)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	331 181	729 083
<i>Total situation nette</i>	<i>(192 846)</i>	<i>(524 028)</i>
Subventions d'investissement	3 878	4 586
Provisions réglementées	858 240	918 616
CAPITAUX PROPRES	669 272	399 174
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	10 656	296 472
Emprunts et dettes financières divers	6 942 963	5 822 950
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 953 619</i>	<i>6 119 422</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 199 922	3 951 688
Dettes fiscales et sociales	984 707	895 521
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 185 129</i>	<i>4 847 210</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 533	5 238
Autres dettes	154 396	123 103
<i>Total dettes diverses</i>	<i>159 930</i>	<i>128 341</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	12 298 679	11 094 974
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 967 951	11 494 149

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	49 044 554		49 044 554	45 910 098
Production vendue : - biens	7 587 263		7 587 263	5 723 712
Production vendue : - services	565 417	4 835	570 252	438 055
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	57 197 235	4 835	57 202 070	52 071 865
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			93 166	107 033
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			293 216	254 414
Autres produits (1) (11)			6 230	8 209
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			57 594 684	52 441 522
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			37 962 340	35 915 456
Variation de stock (marchandises)			(215 644)	(427 247)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			7 359 543	5 673 885
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			80 478	(91 681)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			6 197 887	5 446 290
<i>Total charges externes</i>			<i>51 384 604</i>	<i>46 516 703</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			248 512	228 869
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 297 495	3 867 551
Charges sociales (10)			1 462 910	1 323 526
<i>Total charges de personnel</i>			<i>5 760 406</i>	<i>5 191 078</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			471 290	381 568
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			58 177	83 659
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>529 467</i>	<i>465 227</i>
Autres charges (12)			340 382	299 286
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			58 263 372	52 701 163
RESULTAT D'EXPLOITATION			(668 688)	(259 641)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 109 760	989 121
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			445	352
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 110 206	989 474
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			332 394	126 859
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			332 394	126 859
RESULTAT FINANCIER			777 811	862 614
RESULTAT COURANT			109 123	602 973

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 493	1 717
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 237	162 611
Reprises sur provisions et transferts de charges	169 824	214 459
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	220 555	378 788
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 912	2 874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 277	181 111
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	109 448	143 228
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	148 638	327 214
RESULTAT EXCEPTIONNEL	71 917	51 573
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(150 141)	(74 537)
TOTAL DES PRODUITS	58 925 446	53 809 785
TOTAL DES CHARGES	58 594 264	53 080 701
BENEFICE ou PERTE	331 181	729 083

(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 19 952

(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 330 777

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 250 800

(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 201 878

(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 31/12/2023 qui fait apparaître un résultat de 331 181 euros et un total de bilan de 12 967 951 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2023 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 2023 (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 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
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	465 237		106 576
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	115 214		32 042
- Matériel de transport	2 880 948		496 820
- Matériel de bureau et mobilier informatique	300 569		21 334
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 765 290		656 774
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	10 198		
<i>Total immobilisations financières</i>	10 624		
TOTAL GENERAL	5 611 570		656 774

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
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			571 814	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			147 256	
- Matériel de transport		120 096	3 257 672	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			321 904	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		120 096	4 301 968	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières			10 198	
<i>Total immobilisations financières</i>			10 624	
TOTAL GENERAL		120 096	6 148 248	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 837	1 877		21 714
Total immobilisations incorporelles	19 837	1 877		21 714
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 624	332		1 956
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	315 988	46 021		362 010
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	77 953	10 809		88 763
- Matériel de transport	1 481 437	376 939	93 818	1 764 558
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	196 370	35 310		231 680
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	2 073 374	469 413	93 818	2 448 968
TOTAL GENERAL	2 093 211	471 290	93 818	2 470 682

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				727			(727)
Total immobilisations incorporelles				727			(727)
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	3 022			14 296			(11 273)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	615			3 853			(3 237)
- Matériel de transport	105 726			147 192			(41 465)
- Matériel de bureau et informatique mobilier				3 755			(3 755)
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	109 448			169 097			(59 649)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	109 448			169 824			(60 376)
TOTAL GENERAL non ventilé			109 448			169 824	(60 376)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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	918 616	109 448			169 824	858 240
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	918 616	109 448			169 824	858 240
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						
<i>Sous total sur immobilisations</i>						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	176 597	58 177			91 337	143 437
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	176 597	58 177			91 337	143 437
TOTAL GENERAL	1 095 214	167 625			261 162	1 001 677
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 177			91 337	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		109 448			169 824	
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	10 198
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>10 198</i>		<i>10 198</i>	<i>10 198</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	151 750		151 750	186 281
Autres créances clients	4 269 962	4 269 962		3 780 449
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	5 716	5 716		6 055
Taxe sur la valeur ajoutée	250 686	250 686		241 651
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	9 427	9 427		18 042
Groupe et associés (2)	1 191 632	1 191 632		988 533
Débiteurs divers	151 366	151 366		246 109
<i>Total actif circulant</i>	<i>6 030 542</i>	<i>5 878 791</i>	<i>151 750</i>	<i>5 467 122</i>
Charges constatées d'avance	42 351	42 351		23 454
TOTAL DES CREANCES	6 083 091	5 921 142	161 948	5 500 774
(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	5	5			110 964
- à + de un an	10 650	10 650			185 507
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	4 199 922	4 199 922			3 951 688
Personnel et comptes rattachés	280 186	280 186			267 144
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	538 915	538 915			490 604
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	24 274	24 274			27 050
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	141 331	141 331			110 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 533	5 533			5 238
Groupe et associés (2)	6 942 963	6 942 963			5 822 950
Autres dettes	154 396	154 396			123 103
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	12 298 179	12 298 179			11 094 974
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		174 856			
(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	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	31 844	32 422
Autres créances	1 129 568	1 069 786
<i>Total créances</i>	<i>1 161 412</i>	<i>1 102 209</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 161 412	1 102 209

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5	206
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>5</i>	<i>206</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 001	621 568
Dettes fiscales et sociales	487 255	435 332
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>954 256</i>	<i>1 056 900</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	146 798	110 870
<i>Total dettes diverses</i>	<i>146 798</i>	<i>110 870</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 101 061	1 167 977

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
	42 351	23 454
<i>Total charges d'exploitation</i>	42 351	23 454
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 351	23 454
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	42 351	23 454

Nature des produits	2023	2022
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	42 351	23 454
---	---------------	---------------

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

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
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	(1 633 049)			729 083			(903 966)
Résultat de l'exercice	729 083			(729 083)		331 181	331 181
Subventions d'investissement	4 586				(707)		3 878
Provisions réglementées	918 616				(60 376)		858 240
Dividendes versés							
Total capitaux propres	399 174				(61 084)	331 181	669 272

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	49 044 554		49 044 554	45 910 098		45 910 098	6,83%
Prestations de services et annexes	442 905		442 905	363 414		363 414	21,87%
Produits d'activités annexes	123 299	4 835	128 134	74 140	500	74 640	71,67%
Ventes de produits finis	7 586 477		7 586 477	5 723 712		5 723 712	32,54%
TOTAL	57 197 235	4 835	57 202 070	52 071 365	500	52 071 865	9,85%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Indemnités de prévoyance	4 558	3 549
Remboursements de formations	424	12 327
Dons en nature	143 545	101 944
Dégrèvements TICPE	48 986	49 772
Remboursements divers	1 416	13 409
Refacturation Réseau	2 949	21 368
TOTAL	201 878	202 372

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	588	191
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 324	2 683
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>12 912</i>	<i>2 874</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	26 277	154 977
Immobilisations financières		26 134
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>26 277</i>	<i>181 111</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	109 448	143 228
Total des charges exceptionnelles	148 638	327 214

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	4 493	1 717
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>4 493</i>	<i>1 717</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	45 529	162 242
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>45 529</i>	<i>162 242</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	707	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	169 824	214 459
TOTAL	220 555	378 788

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	21 735	33 016	53 924
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	86 940	21 735	33 016	53 924

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	19 899	36 481	19 899	33 165		53 064	1 139
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	19 899	36 481	19 899	33 165		53 064	1 139



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 650
...	
Total	10 650

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 : 1 455 €

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 VIANDE)

Montant initial de cette garantie : 134 000 €

Montant restant dû en capital : 9 195 €

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

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	13 863
60 à 64 ans	1 à 5 ans	50 925
55 à 59 ans	6 à 10 ans	96 678
45 à 54 ans	11 à 20 ans	147 083
34 à 44 ans	21 à 30 ans	58 607
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	17 111
	Engagement total	384 267

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 : 2.64 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	7	7
Agents de maîtrise	34	27
Employés et techniciens	92	95
Autres :		
TOTAL	133	129

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	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
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	206 869		206 869	4 278 275	12
Autres créances	1 191 632		1 191 632	1 608 828	74 537
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 398 501</i>		<i>1 398 501</i>	<i>5 887 104</i>	<i>74 549</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				10 656	
Emprunts et dettes financières divers	6 942 963		6 942 963	6 942 963	5 822 950
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 140		605 140	4 199 922	136 395
Autres dettes				154 396	
<i>Total dettes</i>	<i>7 548 103</i>		<i>7 548 103</i>	<i>11 308 438</i>	<i>5 959 345</i>
BILAN	8 946 604		8 946 604	17 195 543	6 033 894
Eléments financiers					
Produits de participation	1 109 760		1 109 760	1 109 760	
Autres produits financiers				445	
Charges financières	330 777		330 777	332 394	122 586
<i>Total éléments financiers</i>	<i>778 983</i>		<i>778 983</i>	<i>777 811</i>	<i>(122 586)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	778 983		778 983	777 811	(122 586)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 663
Autres honoraires	
TOTAL	9 663

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 2023

ASLG DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 122 000 euros

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 2023

À l'Assemblée Générale de la société ASLG DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ASLG DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Fait à Quimperlé, le 17 juin 2024,

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Stéphane FIQUEE

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 910	18 055	2 854	4 731
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>21 714</i>	<i>1 813 940</i>	<i>1 815 817</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 321	1 956	1 365	1 697
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	571 814	362 010	209 804	149 249
Autres immobilisations corporelles	3 726 833	2 085 002	1 641 831	1 540 970
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 301 968</i>	<i>2 448 968</i>	<i>1 853 000</i>	<i>1 691 916</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	10 198
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>10 624</i>		<i>10 624</i>	<i>10 624</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 148 248	2 470 682	3 677 565	3 518 358
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	96 734		96 734	177 212
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 647 716		2 647 716	2 409 728
<i>Total des stocks</i>	<i>2 744 450</i>		<i>2 744 450</i>	<i>2 586 940</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 421 713	143 437	4 278 275	3 790 133
Autres créances	1 608 828		1 608 828	1 500 391
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>6 030 542</i>	<i>143 437</i>	<i>5 887 104</i>	<i>5 290 524</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	616 479		616 479	74 871
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>616 479</i>		<i>616 479</i>	<i>74 871</i>
Charges constatées d'avance	42 351		42 351	23 454
ACTIF CIRCULANT	9 433 823	143 437	9 290 386	7 975 790
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 582 071	2 614 120	12 967 951	11 494 149

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

151 750

BILAN PASSIF

	2023	2022
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	(903 966)	(1 633 049)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	331 181	729 083
<i>Total situation nette</i>	<i>(192 846)</i>	<i>(524 028)</i>
Subventions d'investissement	3 878	4 586
Provisions réglementées	858 240	918 616
CAPITAUX PROPRES	669 272	399 174
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	10 656	296 472
Emprunts et dettes financières divers	6 942 963	5 822 950
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 953 619</i>	<i>6 119 422</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 199 922	3 951 688
Dettes fiscales et sociales	984 707	895 521
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 185 129</i>	<i>4 847 210</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 533	5 238
Autres dettes	154 396	123 103
<i>Total dettes diverses</i>	<i>159 930</i>	<i>128 341</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	12 298 679	11 094 974
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 967 951	11 494 149

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	49 044 554		49 044 554	45 910 098
Production vendue : - biens	7 587 263		7 587 263	5 723 712
Production vendue : - services	565 417	4 835	570 252	438 055
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	57 197 235	4 835	57 202 070	52 071 865
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			93 166	107 033
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			293 216	254 414
Autres produits (1) (11)			6 230	8 209
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			57 594 684	52 441 522
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			37 962 340	35 915 456
Variation de stock (marchandises)			(215 644)	(427 247)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			7 359 543	5 673 885
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			80 478	(91 681)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			6 197 887	5 446 290
<i>Total charges externes</i>			<i>51 384 604</i>	<i>46 516 703</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			248 512	228 869
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 297 495	3 867 551
Charges sociales (10)			1 462 910	1 323 526
<i>Total charges de personnel</i>			<i>5 760 406</i>	<i>5 191 078</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			471 290	381 568
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			58 177	83 659
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>529 467</i>	<i>465 227</i>
Autres charges (12)			340 382	299 286
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			58 263 372	52 701 163
RESULTAT D'EXPLOITATION			(668 688)	(259 641)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 109 760	989 121
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			445	352
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 110 206	989 474
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			332 394	126 859
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			332 394	126 859
RESULTAT FINANCIER			777 811	862 614
RESULTAT COURANT			109 123	602 973

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 493	1 717
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 237	162 611
Reprises sur provisions et transferts de charges	169 824	214 459
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	220 555	378 788
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 912	2 874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 277	181 111
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	109 448	143 228
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	148 638	327 214
RESULTAT EXCEPTIONNEL	71 917	51 573
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(150 141)	(74 537)
TOTAL DES PRODUITS	58 925 446	53 809 785
TOTAL DES CHARGES	58 594 264	53 080 701
BENEFICE ou PERTE	331 181	729 083

(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

19 952

(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

330 777

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

250 800

(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

201 878

(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 31/12/2023 qui fait apparaître un résultat de 331 181 euros et un total de bilan de 12 967 951 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2023 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 2023 (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 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
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	465 237		106 576
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	115 214		32 042
- Matériel de transport	2 880 948		496 820
- Matériel de bureau et mobilier informatique	300 569		21 334
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 765 290		656 774
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	426		
Prêts et autres immobilisations financières	10 198		
<i>Total immobilisations financières</i>	10 624		
TOTAL GENERAL	5 611 570		656 774

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
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			571 814	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			147 256	
- Matériel de transport		120 096	3 257 672	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			321 904	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		120 096	4 301 968	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			426	
Prêts et autres immobilisations financières			10 198	
<i>Total immobilisations financières</i>			10 624	
TOTAL GENERAL		120 096	6 148 248	

© Invoice - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 837	1 877		21 714
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	19 837	1 877		21 714
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 624	332		1 956
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	315 988	46 021		362 010
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	77 953	10 809		88 763
- Matériel de transport	1 481 437	376 939	93 818	1 764 558
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	196 370	35 310		231 680
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 073 374	469 413	93 818	2 448 968
TOTAL GENERAL	2 093 211	471 290	93 818	2 470 682

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				727			(727)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				727			(727)
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	3 022			14 296			(11 273)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	615			3 853			(3 237)
- Matériel de transport	105 726			147 192			(41 465)
- Matériel de bureau et informatique mobilier				3 755			(3 755)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	109 448			169 097			(59 649)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	109 448			169 824			(60 376)
TOTAL GENERAL non ventilé			109 448			169 824	(60 376)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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	918 616	109 448			169 824	858 240
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	918 616	109 448			169 824	858 240
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						
<i>Sous total sur immobilisations</i>						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	176 597	58 177			91 337	143 437
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	176 597	58 177			91 337	143 437
TOTAL GENERAL	1 095 214	167 625			261 162	1 001 677
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 177			91 337	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		109 448			169 824	
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	10 198
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>10 198</i>		<i>10 198</i>	<i>10 198</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	151 750		151 750	186 281
Autres créances clients	4 269 962	4 269 962		3 780 449
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	5 716	5 716		6 055
Taxe sur la valeur ajoutée	250 686	250 686		241 651
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	9 427	9 427		18 042
Groupe et associés (2)	1 191 632	1 191 632		988 533
Débiteurs divers	151 366	151 366		246 109
<i>Total actif circulant</i>	<i>6 030 542</i>	<i>5 878 791</i>	<i>151 750</i>	<i>5 467 122</i>
Charges constatées d'avance	42 351	42 351		23 454
TOTAL DES CREANCES	6 083 091	5 921 142	161 948	5 500 774
(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	5	5			110 964
- à + de un an	10 650	10 650			185 507
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	4 199 922	4 199 922			3 951 688
Personnel et comptes rattachés	280 186	280 186			267 144
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	538 915	538 915			490 604
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	24 274	24 274			27 050
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	141 331	141 331			110 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 533	5 533			5 238
Groupe et associés (2)	6 942 963	6 942 963			5 822 950
Autres dettes	154 396	154 396			123 103
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	12 298 179	12 298 179			11 094 974
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		174 856			
(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 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :	42 351	23 454
<i>Total charges d'exploitation</i>	42 351	23 454
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 351	23 454
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	42 351	23 454

Nature des produits	2023	2022
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	42 351	23 454
---	---------------	---------------

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

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
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	(1 633 049)			729 083			(903 966)
Résultat de l'exercice	729 083			(729 083)		331 181	331 181
Subventions d'investissement	4 586				(707)		3 878
Provisions réglementées	918 616				(60 376)		858 240
Dividendes versés							
Total capitaux propres	399 174				(61 084)	331 181	669 272

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	49 044 554		49 044 554	45 910 098		45 910 098	6,83%
Prestations de services et annexes	442 905		442 905	363 414		363 414	21,87%
Produits d'activités annexes	123 299	4 835	128 134	74 140	500	74 640	71,67%
Ventes de produits finis	7 586 477		7 586 477	5 723 712		5 723 712	32,54%
TOTAL	57 197 235	4 835	57 202 070	52 071 365	500	52 071 865	9,85%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Indemnités de prévoyance	4 558	3 549
Remboursements de formations	424	12 327
Dons en nature	143 545	101 944
Dégrèvements TICPE	48 986	49 772
Remboursements divers	1 416	13 409
Refacturation Réseau	2 949	21 368
TOTAL	201 878	202 372

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	588	191
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 324	2 683
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>12 912</i>	<i>2 874</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	26 277	154 977
Immobilisations financières		26 134
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>26 277</i>	<i>181 111</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	109 448	143 228
Total des charges exceptionnelles	148 638	327 214

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	4 493	1 717
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>4 493</i>	<i>1 717</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	45 529	162 242
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>45 529</i>	<i>162 242</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	707	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	169 824	214 459
TOTAL	220 555	378 788

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	21 735	33 016	53 924
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	86 940	21 735	33 016	53 924

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	19 899	36 481	19 899	33 165		53 064	1 139
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	19 899	36 481	19 899	33 165		53 064	1 139



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles:

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 650
...	
Total	10 650

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	: 1 455 €
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 VIANDE)
Montant initial de cette garantie	: 134 000 €
Montant restant dû en capital	: 9 195 €
Date de fin d'échéance de la garantie	: 21/04/2024
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	13 863
60 à 64 ans	1 à 5 ans	50 925
55 à 59 ans	6 à 10 ans	96 678
45 à 54 ans	11 à 20 ans	147 083
34 à 44 ans	21 à 30 ans	58 607
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	17 111
	Engagement total	384 267

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 : 2.64 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	7	7
Agents de maîtrise	34	27
Employés et techniciens	92	95
<u>Autres :</u>		
TOTAL	133	129

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	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
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	206 869		206 869	4 278 275	12
Autres créances	1 191 632		1 191 632	1 608 828	74 537
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 398 501</i>		<i>1 398 501</i>	<i>5 887 104</i>	<i>74 549</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				10 656	
Emprunts et dettes financières divers	6 942 963		6 942 963	6 942 963	5 822 950
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 140		605 140	4 199 922	136 395
Autres dettes				154 396	
<i>Total dettes</i>	<i>7 548 103</i>		<i>7 548 103</i>	<i>11 308 438</i>	<i>5 959 345</i>
BILAN	8 946 604		8 946 604	17 195 543	6 033 894
Éléments financiers					
Produits de participation	1 109 760		1 109 760	1 109 760	
Autres produits financiers				445	
Charges financières	330 777		330 777	332 394	122 586
<i>Total éléments financiers</i>	<i>778 983</i>		<i>778 983</i>	<i>777 811</i>	<i>(122 586)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	778 983		778 983	777 811	(122 586)

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 663
Autres honoraires	
TOTAL	9 663

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 27 JUIN 2024

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 27 juin 2024, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 331.181,85 € 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 27 JUIN 2024

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 27 juin 2024 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 331.181,85 € 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

