RCS : SARREGUEMINES
Code greffe : 5752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de SARREGUEMINES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00064
Numéro SIREN : 340 208 768
Nom ou dénomination : ALBE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2021 sous le numéro de dépôt 1763

Duplicata

# RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE SARREGUEMINES

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
PLACE DU GENERAL SIBILLE B.P. 71129
57216 SARREGUEMINES CEDEX

TEL. : 03 87 28 31 00

SCP AHBL - Bazalgette Thomas
45 Cours de Verdun
33000 Bordeaux

V/REF :
N/REF : 87 B 64 / 2021-B-1763

Le greffier du tribunal judiciaire de Sarreguemines certifie qu'il a reçu le 17/09/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Concernant la société

ALBE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
route de Strasbourg
57430 Sarralbe

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-1763 le 15/11/2021

R.C.S. SARREGUEMINES TJ 340 208 768 (87 B 64)

Fait à SARREGUEMINES le 15/11/2021,

LE GREFFIER

TRIBUNAL JUDICIAIRE
SARREGUEMINES (Mos.)

YZICO

conseil & expertise

# Comptes Annuels / 2020

**SAS ALBEDIS**
**86 Route de Strasbourg**
**57430 SARRALBE**

**Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020**

Certifié conforme à l'original

YZICO Nancy Technopole de Nancy Brabois 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54603 Villers-les-Nancy Cedex
Tél. 03 83 67 69 00 - Courriel : nancy@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr

SAS au capital de 16 509 601,45 €- inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Ile-de-France.
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nancy - SIREN N°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

# Comptes Annuels 2020

Bilan et compte de résultat

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| ***ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 22 948 | 20 204 | 2 744 | 2 747 |
| Fonds commercial | 152 449 | | 152 449 | 152 449 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 320 825 | 616 594 | 704 231 | 712 261 |
| Constructions | 7 279 626 | 6 085 937 | 1 193 690 | 1 363 230 |
| Installations techniques, matériel et outilla | 2 202 063 | 2 107 545 | 94 518 | 127 037 |
| Autres immobilisations corporelles | 165 195 | 93 964 | 71 231 | 65 569 |
| Immobilisations en cours / Avances et aco | 3 669 | | 3 669 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 119 538 | | 119 538 | 128 786 |
| Prêts | | | | 664 |
| Autres immobilisations financières | 77 969 | | 77 969 | 82 557 |
| **Total** | **11 344 283** | **8 924 244** | **2 420 039** | **2 635 300** |
| ***ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| Marchandises | 1 378 493 | | 1 378 493 | 1 633 143 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 188 668 | 436 | 188 231 | 173 977 |
| Fournisseurs débiteurs | 33 090 | | 33 090 | 51 682 |
| Personnel | 7 535 | | 7 535 | 2 533 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 185 983 | | 185 983 | 63 260 |
| Autres créances | 2 480 399 | | 2 480 399 | 2 383 882 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 800 000 | | 800 000 | |
| Disponibilités | 1 027 941 | | 1 027 941 | 1 444 355 |
| Charges constatées d'avance | 13 953 | | 13 953 | 22 917 |
| **Total** | **6 116 061** | **436** | **6 115 625** | **5 775 749** |
| ***COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **Total** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **17 460 344** | **8 924 680** | **8 535 664** | **8 411 049** |

# Bilan

| | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| *** CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 40 000 | 40 000 |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Autres réserves | 584 310 | 50 150 |
| Report à nouveau | | -26 081 |
| **Résultat de l'exercice** | **599 066** | **560 240** |
| **Total** | **1 227 376** | **628 310** |
| ***AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **Total** | | |
| ***PROV./ RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 122 656 | 141 218 |
| Provisions pour charges | 81 651 | 82 945 |
| **Total** | **204 307** | **224 163** |
| ***DETTES** | | |
| *Emprunts* | *3 221 663* | *3 195 123* |
| *Découverts et concours bancaires* | *9 927* | *649 536* |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 231 591 | 3 844 659 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 317 533 | 811 533 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 257 870 | 105 106 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 501 994 | 2 084 715 |
| *Personnel* | *330 065* | *254 881* |
| *Organismes sociaux* | *280 587* | *300 783* |
| *Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires* | *63 501* | *46 630* |
| *Autres dettes fiscales et sociales* | *96 310* | *85 251* |
| Dettes fiscales et sociales | 770 463 | 687 544 |
| Autres dettes | 24 529 | 25 020 |
| **Total** | **7 103 981** | **7 558 577** |
| **TOTAL PASSIF** | **8 535 664** | **8 411 049** |

# Compte de résultat

| | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 23 833 066 | 88,46 | 22 403 385 | 87,84 | 1 429 682 | 6,38 |
| Production vendue | 3 109 043 | 11,54 | 3 100 730 | 12,16 | 8 313 | 0,27 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | 26 942 109 | 100,00 | 25 504 115 | 100,00 | 1 437 995 | 5,64 |
| **Total** | **26 942 109** | **100,00** | **25 504 115** | **100,00** | **1 437 995** | **5,64** |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | | | | |
| Achats de marchandises | 17 888 047 | 66,39 | 17 088 795 | 67,00 | 799 252 | 4,68 |
| Var. Stock de marchandises | 254 650 | 0,95 | 497 681 | 1,95 | -243 031 | -48,83 |
| Achats de matières premières | 1 965 371 | 7,29 | 1 778 828 | 6,97 | 186 543 | 10,49 |
| **Total** | **20 108 069** | **74,63** | **19 365 304** | **75,93** | **742 764** | **3,84** |
| **MARGE SUR M/SES ET MAT** | **6 834 041** | **25,37** | **6 138 810** | **24,07** | **695 230** | **11,33** |
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 34 690 | 0,13 | 1 031 | | 33 659 | NS |
| Autres produits | 198 740 | 0,74 | 284 863 | 1,12 | -86 123 | -30,23 |
| **Total** | **233 430** | **0,87** | **285 894** | **1,12** | **-52 464** | **-18,35** |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 3 151 382 | 11,70 | 2 459 284 | 9,64 | 692 097 | 28,14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 384 350 | 1,43 | 362 522 | 1,42 | 21 829 | 6,02 |
| Salaires et Traitements | 1 699 449 | 6,31 | 1 856 962 | 7,28 | -157 513 | -8,48 |
| Charges sociales | 427 354 | 1,59 | 504 272 | 1,98 | -76 918 | -15,25 |
| Amortissements et provisions | 334 166 | 1,24 | 348 131 | 1,36 | -13 965 | -4,01 |
| Autres charges | 49 735 | 0,18 | 144 400 | 0,57 | -94 665 | -65,56 |
| **Total** | **6 046 435** | **22,44** | **5 675 570** | **22,25** | **370 865** | **6,53** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 021 035** | **3,79** | **749 134** | **2,94** | **271 901** | **36,30** |
| Produits financiers | 27 085 | 0,10 | 28 641 | 0,11 | -1 555 | -5,43 |
| Charges financières | 54 579 | 0,20 | 64 592 | 0,25 | -10 013 | -15,50 |
| **Résultat financier** | **-27 494** | **-0,10** | **-35 952** | **-0,14** | **8 458** | **-23,52** |
| Quote-part rslt financier op.en commun | | | 4 | | -4 | -100,00 |
| **RESULTAT COURANT** | **993 541** | **3,69** | **713 187** | **2,80** | **280 354** | **39,31** |
| Produits exceptionnels | 17 197 | 0,06 | 12 266 | 0,05 | 4 931 | 40,20 |
| Charges exceptionnelles | 16 300 | 0,06 | 11 709 | 0,05 | 4 592 | 39,22 |
| **Résultat exceptionnel** | **896** | | **557** | | **339** | **60,83** |
| Participation des salariés | 137 501 | 0,51 | 59 073 | 0,23 | 78 428 | 132,76 |
| Impôts sur les bénéfices | 257 870 | 0,96 | 94 431 | 0,37 | 163 439 | 173,08 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **599 066** | **2,22** | **560 240** | **2,20** | **38 826** | **6,93** |

# Comptes Annuels 2020

Annexe légale

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SAS ALBEDIS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2020** , dont le total est de **8 535 664 euros**
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant **un bénéfice de 599 066 euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014..
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : entre 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : 50 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Compte tenu des évolutions de la législation sur les prix à compter du 1er janvier 2008, la Centrale SYSTEME U EST préconise l'intégration des impacts sur les coûts et les marges (ICM), et des CEG, hors cotisations budget d'ouverture, dans la valorisation du stock des produits de type marketing "premier prix, produits U, marques nationales".

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

# Règles et méthodes comptables

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Le contexte lié à la crise sanitaire de la COVID-19 n'a pas eu d'impact négatif significatif sur l'activité.
La société Albedis a mis en place les mesures appropriées pour la sécurité des salariés et pour répondre aux besoins des clients.
La société ALBEDIS, qui a une activité de supermarchés, est resté ouvert pendant le confinement pour assurer la vente des produits de necessité. Son chiffre d'affaire a été maintenu sur l'ensemble de l'exericice 2020.

Les emprunts de la BPI ont été reportés de 2 échéances, le coût relatif à ce décalage est de l'ordre de 2566.82€

Une prime Covid a été versée aux salariés pour un total de 40 738€

La société a eu recours au chomage partiel, l'allocation obtenue est de 6351.32€ sur 2020.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 152 449 | | | 152 449 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 22 948 | | | 22 948 |
| **Immobilisations incorporelles** | **175 397** | | | **175 397** |
| - Terrains | 1 320 825 | | | 1 320 825 |
| - Constructions sur sol propre | 4 270 721 | | | 4 270 721 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 008 905 | | | 3 008 905 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 193 506 | 11 921 | 3 364 | 2 202 063 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 64 303 | | | 64 303 |
| - Matériel de transport | 40 400 | 44 831 | 40 400 | 44 831 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 56 061 | | | 56 061 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | 3 669 | | 3 669 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **10 954 721** | **60 422** | **43 764** | **10 971 379** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 128 786 | | 9 248 | 119 538 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 83 221 | | 5 251 | 77 969 |
| **Immobilisations financières** | **212 007** | | **14 499** | **197 507** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **11 342 125** | **60 422** | **58 263** | **11 344 283** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 60 422 | | 60 422 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **60 422** | | **60 422** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 14 499 | 14 499 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 43 764 | | 43 764 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **43 764** | **14 499** | **58 263** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2020 |
|---|---|
| Éléments achetés | 152 449 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **152 449** |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

Les participations sont rapprochées des sociétés prises en participation.
Pas de dépréciations comptabilisées.

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 20 200 | 3 | | 20 204 |
| **Immobilisations incorporelles** | **20 200** | **3** | | **20 204** |
| | | | | |
| - Terrains | 608 564 | 8 030 | | 616 594 |
| - Constructions sur sol propre | 2 944 079 | 159 826 | | 3 103 905 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 972 317 | 9 715 | | 2 982 032 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 066 469 | 44 440 | 3 364 | 2 107 545 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 19 650 | 7 212 | | 26 861 |
| - Matériel de transport | 20 199 | 15 388 | 24 380 | 11 208 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 55 346 | 549 | | 55 896 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **8 686 624** | **245 160** | **27 744** | **8 904 040** |
| | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **8 706 824** | **245 163** | **27 744** | **8 924 244** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 987 597 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 77 969 | | 77 969 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 188 668 | 188 668 | |
| Autres | 2 707 006 | 2 707 006 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 13 953 | 13 953 | |
| **Total** | **2 987 597** | **2 909 627** | **77 969** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 664 | | |

Le solde des créances clients s'élève à 147 385.32€ au 31/12/2020, dont 4109.26€ de créance créditrice.

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 38 677 |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | 12 523 |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 3 887 |
| ASSOCIES - INTERETS COURUS | 25 070 |
| BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR | 964 |
| **Total** | **81 121** |

# Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 436 euros.

Albedis présente une créance ouverte envers sa société mère Sofalbe de 2 202K€ au 31 décembre 2020.
Cette dette sera apurée au fur et à mesure des années par imputation de la rémunération de présidence refacturée annuellement.

Sur cette base, la société a décidé de ne pas déprécier la créance ouverte due par Sofalbe.

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

### Liste des propriétaires du capital

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|---|---|---|
| **I. PERSONNES MORALES** | | |
| Regroupement de 1 membres | 100,00 | 2 500,00 |
| **II. PERSONNES PHYSIQUES** | | |
| | | |

# Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 16/11/2020.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -26 081 |
| Résultat de l'exercice précédent | 560 240 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **534 159** |
| Affectations aux réserves | 534 159 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| **Total des affectations** | **534 159** |

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2020 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 40 000 | | | | 40 000 |
| Réserve légale | 4 000 | | | | 4 000 |
| Réserves générales | 50 150 | 534 159 | 534 159 | | 584 310 |
| Report à Nouveau | -26 081 | | | -26 081 | |
| Résultat de l'exercice | 560 240 | -560 240 | 599 066 | 560 240 | 599 066 |
| **Total Capitaux Propres** | **628 310** | **-26 081** | **1 133 226** | **534 159** | **1 227 376** |

# Notes sur le bilan

## Provisions

### Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 141 218 | | 25 914 | | 115 304 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 82 945 | 89 003 | 82 945 | | 89 003 |
| **Total** | **224 163** | **89 003** | **108 859** | | **204 307** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 89 003 | 108 859 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Les provisions correspondent aux euros carte u pour 89 003€. Elles sont calculées d'après le nombre d'euros disponibles fin du mois multiplié par le taux de transformation (dans la limite de 100%) x (1-taux marge brute sur 12 mois).
Une provision de 115 304 a été comptabilisée suite à un litige prudhommal en cours depuis 2018, celle-ci a été maintenue dans les comptes 2020.
Une provision de 25 913 € a été provisionnée pour la rupture de Marie Pascale HADJADJ signé en décembre 2019 qui sera effective début 2020. Cette provision a été reprise sur l'exercice.

# Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 103 981 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 9 927 | 9 927 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 3 221 663 | 534 617 | 1 582 048 | 1 104 998 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | 317 533 | 317 533 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 501 994 | 2 501 994 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 769 473 | 769 473 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes | | | | |
| Autres dettes (**) | 283 389 | 283 389 | | |
| **Total** | **7 103 981** | **4 416 935** | **1 582 048** | **1 104 998** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 820 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 1 256 270 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 990 | | | |

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 1 614 662.08€ au 31/12/2020, dont 34 924.18€ de dettes débitrices

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUE | 840 429 |
| FNP E.D.F | 22 975 |
| FNP EAU | 5 521 |
| FNP SOUS-TRAITANCE | 1 501 |
| FNP HONORAIRES EXP. JURIDIQUES | 1 950 |
| FNP HONORAIRES C. COMPTES | 9 300 |
| FNP PUBLICITE | 4 318 |
| FNP LOCATION MOBILERE | 722 |
| FNP AFFRANCHISSEMENTS | 475 |
| FNP ASSURANCES | 141 |
| INTERETS COURUS | 144 405 |
| BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER | 9 217 |
| DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER | 173 982 |
| DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES | 137 501 |
| PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER | 6 566 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER | 46 710 |
| CHARGES SOCIALES S/ PRIMES A PAYER | 29 220 |
| CAP CET | 1 450 |
| CAP AGEFIPH | 12 180 |
| TAXE S/ VEHICULE TOURISME A PAYER | 3 885 |
| EFFORT DE LOGEMENT CAP | 7 211 |
| ORGANIC | 11 725 |
| TAXE S/ GRANDES SURFACES A PAYER | 52 496 |
| AUTRES IMPOTS ET TAXES A PAYER | 4 641 |
| DIVERS - CHARGES A PAYER | 2 405 |
| **Total** | **1 530 926** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONST.D AVANC. | 159 | | |
| CCA LOYER MOBILIER | 8 174 | | |
| CCA MAINTENANCE | 2 043 | | |
| CCA ASSURANCES | 297 | | |
| CCA PUBLICITE | 3 280 | | |
| **Total** | **13 953** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 2 823 195 | | 2 823 195 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 62 840 | | 62 840 |
| Ventes de marchandises | 23 358 809 | 474 257 | 23 833 066 |
| Produits des activités annexes | 223 009 | | 223 009 |
| **TOTAL** | **26 467 852** | **474 257** | **26 942 109** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 12 746 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

## Résultat financier

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 27 085 | 28 641 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | **27 085** | **28 641** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 54 579 | 64 592 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **54 579** | **64 592** |
| **Résultat financier** | **-27 494** | **-35 952** |

# Notes sur le compte de résultat

## Parties liées

COMPTE COURANT SOFALBE : 2 201 536€ DEBITEUR
INTERETS COMPTE COURANT : 25070€

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 993 541 | 257 870 | 735 671 |
| + Résultat exceptionnel | 896 | | 896 |
| - Participations des salariés | 137 501 | | 137 501 |
| **Résultat comptable** | **856 936** | **257 870** | **599 066** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 515 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

| | Montant |
|---|---|
| **Accroissements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux amortissements dérogatoires | |
| Liés aux provisions pour hausse des prix | |
| Liés aux plus-values à réintégrer | |
| Liés à d'autres éléments | |
| **A. Total des bases concourant à augmenter la dette future** | |
| **Allègements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux provisions pour congés payés | |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 160 434 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **160 434** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **42 515** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %. | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS ALBEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SOFALBE.

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 110 personnes dont 4 apprentis.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 3 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 8 | |
| Employés | 99 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **110** | |

## Informations sur les dirigeants

## Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Engagements financiers

## Engagements donnés

# Autres informations

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *CAUTIONS DIVERSES BANQUE POPULAIRE* | *40 657* |
| Avals et cautions | 40 657 |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *ENGAGEMENT FINANCIER* | *76 985* |
| *CREDIT AGRICOLE HYPOTHEQUE CONVENTIONNELLE ET NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE* | *2 140 890* |
| *OSEO HYPOTHEQUE ET NANTISSEMENT FONDS EN 2 EME RANG* | *700 000* |
| *BPL NANTISSEMENT DU FONDS EN 2 EME RANG* | *150 000* |
| *BPL NANTISSEMENT DU FOND EN 1ER RANG* | *820 000* |
| Autres engagements donnés | 3 887 875 |
| **Total** | **3 928 532** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| *CAUTION SOFI* | *228 674* |
| Avals et cautions | 228 674 |
| *engagement Mr Hadjadj emprunt BPLC* | *130 000* |
| *engagement Mr Hadjadj emprunt* | *29 500* |
| Autres engagements reçus | 159 500 |
| **Total** | **388 174** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 240 510 euros
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées 240 510 euros
La recommandation du CNC n° 2003 R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite, qui est la transposition de la norme IAS 19 dans les principes comptables français, prévoit qu'à compter du 1er janvier 2004, les sociétés peuvent choisir entre :
- la comptabilisation des engagements de retraite en ayant la possibilité de définir leur propre méthode d'évaluation,
- ou une simple mention en annexe.
Au 31 décembre 2020, les engagements de retraite ont été évalués conformément aux normes préconisées par le CNC avec une évaluation actuarielle des prestations accordées .
Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- Départ à l'âge de 64 ans pour les non cadres et 66 ans pour les cadres à l'initiative du salarié (l'indemnité est donc soumise à charges sociales et fiscales sur la base des taux actuels de l'entreprise)
- Turnover de 0% pour les cadres et 4 % pour les non cadres
- Progression des salaires à hauteur de :
1.50 % pour les cadres, agents de maîtrise et non cadres
- Taux d'actualisation de 0.48 % contre 0.75% en 2019.
- Table de mortalité préconisée par le CNC :INSEE 2012-2014
- Indemnités calculées sur les bases de la convention collective applicable à l'entreprise
Méthode de calcul utilisée: méthode des unités de crédits projetés ( prospective)
Les engagements de retraite de la société ALBEDIS s'élèvent à 240 510 €. Ils n'ont fait l'objet d'aucune provision dans les comptes au 31/12/2020.

Médailles du travail :

# Autres informations

Elles relèvent du règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, qui est la transposition de la norme IAS 37 applicable dans les comptes à comptes sociaux français à compter du 01/01/2002. Cette charge doit obligatoirement faire l'objet d'une provision fiscalement déductible.
Aucune provision n'a été constatée dans les comptes sociaux d'ALBEDIS puisque la convention collective dont dépend la société ne prévoit pas cet avantage aux salariés.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

**ALBE DISTRIBUTION ALBEDIS**
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : route de Strasbourg
57430 SARRALBE
340 208 768 RCS SARREGUEMINES

---

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE PRÉSIDENTE DU 4 AOÛT 2021**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

Le 4 août 2021, au siège social,

La Société SOFALBE Société Anonyme à Conseil d'administration, au capital de 121 959,21 euros, dont le siège social est route de Strasbourg 57430 SARRALBE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de SARREGUEMINES sous le numéro 390 286 557,

Représentée par son Président-Directeur Général, Monsieur Romain HADJADJ,

Associée unique de la Société ALBE DISTRIBUTION,

## I - A PREALABLEMENT EXPOSÉ CE QUI SUIT :

En sa qualité de Présidente de la Société, la Société SOFALBE, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

## II - A PRIS LES DÉCISIONS SUIVANTES RELATIVES À :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- l'affectation des résultats de cet exercice ;
- l'approbation des conventions mentionnées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- la délégation de pouvoirs en vue des formalités.

## PREMIÈRE DÉCISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 599.066 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

L'assemblée générale constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles du Code général des impôts.

## DEUXIÈME DÉCISION

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 599.066 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

| | |
|---|---|
| Résultat de l'exercice : | 599.066 euros |

**AFFECTATION**

| | |
|---|---|
| Autres réserves : | 599.066 euros |

**Répartition après affectation**

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1.227.376 euros et celui des réserves facultatives à 1.183.376 euros.

**Rappel des dividendes distribués**

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

## TROISIÈME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, l'associée unique prend acte qu'au cours de l'exercice écoulé, la convention suivante s'est poursuivie entre la Société et l'associée unique Présidente :

- Convention d'avance en compte courant conclue avec la Société SOFALBE rémunérée au taux maximal d'intérêts déductibles.

L'associée unique prend acte qu'au 31 décembre 2020, le compte courant de la Société SOFALBE présentait un solde débiteur de 2.201.536 euros.

**QUATRIÈME DÉCISION**

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associée unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associée unique.

L'associée unique Présidente
La Société SOFALBE
Représentée par Monsieur Romain HADJADJ

**KPMG Audit**
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

# Albe Distribution S.A.S.

## *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

Certifié Conforme à l'original

Exercice clos le 31 décembre 2020
Albe Distribution S.A.S.
86, route de Strasbourg - 57430 Sarralbe
*Ce rapport contient 28 pages*
Référence : FD-213-008

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

**Albe Distribution S.A.S.**

Siège social : 86, route de Strasbourg - 57430 Sarralbe
Capital social : €.40 000

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée unique de la société Albe Distribution S.A.S.,

## Opinion avec réserve

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Albe Distribution S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

### *Motivation de la réserve*

### *Réserve pour limitation :*

Les stocks de marchandises comptabilisés au 31 décembre 2020 présentent une valeur brute de 1 378 493 euros. Ayant été dans l'incapacité d'assister à l'inventaire physique de ces stocks à la clôture de l'exercice 2020, nous n'avons pas pu nous assurer de la réalité des quantités concernées au moyen d'autres procédures de contrôle.

Sur la base de ces éléments nous ne sommes donc pas en mesure de nous prononcer sur l'exhaustivité et l'existence des stocks de marchandises au 31 décembre 2020 présentés à l'actif du bilan.

### *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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

*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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 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.

**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.

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L.232-1 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**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.

Schiltigheim, le 27 juillet 2021

KPMG Audit
*Département de KPMG S.A.*

Florent Dissert
*Associé*

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| ***ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 22 948 | 20 204 | 2 744 | 2 747 |
| Fonds commercial | 152 449 | | 152 449 | 152 449 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 320 825 | 616 594 | 704 231 | 712 261 |
| Constructions | 7 279 626 | 6 085 937 | 1 193 690 | 1 363 230 |
| Installations techniques, matériel et outilla | 2 202 063 | 2 107 545 | 94 518 | 127 037 |
| Autres immobilisations corporelles | 165 195 | 93 964 | 71 231 | 65 569 |
| Immobilisations en cours / Avances et aco | 3 669 | | 3 669 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 119 538 | | 119 538 | 128 786 |
| Prêts | | | | 664 |
| Autres immobilisations financières | 77 969 | | 77 969 | 82 557 |
| **Total** | **11 344 283** | **8 924 244** | **2 420 039** | **2 635 300** |
| ***ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| Marchandises | 1 378 493 | | 1 378 493 | 1 633 143 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 188 668 | 436 | 188 231 | 173 977 |
| Fournisseurs débiteurs | 33 090 | | 33 090 | 51 682 |
| Personnel | 7 535 | | 7 535 | 2 533 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 185 983 | | 185 983 | 63 260 |
| Autres créances | 2 480 399 | | 2 480 399 | 2 383 882 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 800 000 | | 800 000 | |
| Disponibilités | 1 027 941 | | 1 027 941 | 1 444 355 |
| Charges constatées d'avance | 13 953 | | 13 953 | 22 917 |
| **Total** | **6 116 061** | **436** | **6 115 625** | **5 775 749** |
| ***COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **Total** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **17 460 344** | **8 924 680** | **8 535 664** | **8 411 049** |

# Bilan

| | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| *** CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 40 000 | 40 000 |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Autres réserves | 584 310 | 50 150 |
| Report à nouveau | | -26 081 |
| **Résultat de l'exercice** | **599 066** | **560 240** |
| **Total** | **1 227 376** | **628 310** |
| ***AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **Total** | | |
| ***PROV./ RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 122 656 | 141 218 |
| Provisions pour charges | 81 651 | 82 945 |
| **Total** | **204 307** | **224 163** |
| ***DETTES** | | |
| *Emprunts* | *3 221 663* | *3 195 123* |
| *Découverts et concours bancaires* | *9 927* | *649 536* |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 231 591 | 3 844 659 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 317 533 | 811 533 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 257 870 | 105 106 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 501 994 | 2 084 715 |
| *Personnel* | *330 065* | *254 881* |
| *Organismes sociaux* | *280 587* | *300 783* |
| *Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires* | *63 501* | *46 630* |
| *Autres dettes fiscales et sociales* | *96 310* | *85 251* |
| Dettes fiscales et sociales | 770 463 | 687 544 |
| Autres dettes | 24 529 | 25 020 |
| **Total** | **7 103 981** | **7 558 577** |
| **TOTAL PASSIF** | **8 535 664** | **8 411 049** |

# Compte de résultat

| | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 23 833 066 | 88,46 | 22 403 385 | 87,84 | 1 429 682 | 6,38 |
| Production vendue | 3 109 043 | 11,54 | 3 100 730 | 12,16 | 8 313 | 0,27 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | 26 942 109 | 100,00 | 25 504 115 | 100,00 | 1 437 995 | 5,64 |
| **Total** | **26 942 109** | **100,00** | **25 504 115** | **100,00** | **1 437 995** | **5,64** |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | | | | |
| Achats de marchandises | 17 888 047 | 66,39 | 17 088 795 | 67,00 | 799 252 | 4,68 |
| Var. Stock de marchandises | 254 650 | 0,95 | 497 681 | 1,95 | -243 031 | -48,83 |
| Achats de matières premières | 1 965 371 | 7,29 | 1 778 828 | 6,97 | 186 543 | 10,49 |
| **Total** | **20 108 069** | **74,63** | **19 365 304** | **75,93** | **742 764** | **3,84** |
| **MARGE SUR M/SES ET MAT** | **6 834 041** | **25,37** | **6 138 810** | **24,07** | **695 230** | **11,33** |
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 34 690 | 0,13 | 1 031 | | 33 659 | NS |
| Autres produits | 198 740 | 0,74 | 284 863 | 1,12 | -86 123 | -30,23 |
| **Total** | **233 430** | **0,87** | **285 894** | **1,12** | **-52 464** | **-18,35** |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 3 151 382 | 11,70 | 2 459 284 | 9,64 | 692 097 | 28,14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 384 350 | 1,43 | 362 522 | 1,42 | 21 829 | 6,02 |
| Salaires et Traitements | 1 699 449 | 6,31 | 1 856 962 | 7,28 | -157 513 | -8,48 |
| Charges sociales | 427 354 | 1,59 | 504 272 | 1,98 | -76 918 | -15,25 |
| Amortissements et provisions | 334 166 | 1,24 | 348 131 | 1,36 | -13 965 | -4,01 |
| Autres charges | 49 735 | 0,18 | 144 400 | 0,57 | -94 665 | -65,56 |
| **Total** | **6 046 435** | **22,44** | **5 675 570** | **22,25** | **370 865** | **6,53** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 021 035** | **3,79** | **749 134** | **2,94** | **271 901** | **36,30** |
| Produits financiers | 27 085 | 0,10 | 28 641 | 0,11 | -1 555 | -5,43 |
| Charges financières | 54 579 | 0,20 | 64 592 | 0,25 | -10 013 | -15,50 |
| **Résultat financier** | **-27 494** | **-0,10** | **-35 952** | **-0,14** | **8 458** | **-23,52** |
| Quote-part rslt financier op.en commun | | | 4 | | -4 | -100,00 |
| **RESULTAT COURANT** | **993 541** | **3,69** | **713 187** | **2,80** | **280 354** | **39,31** |
| Produits exceptionnels | 17 197 | 0,06 | 12 266 | 0,05 | 4 931 | 40,20 |
| Charges exceptionnelles | 16 300 | 0,06 | 11 709 | 0,05 | 4 592 | 39,22 |
| **Résultat exceptionnel** | **896** | | **557** | | **339** | **60,83** |
| Participation des salariés | 137 501 | 0,51 | 59 073 | 0,23 | 78 428 | 132,76 |
| Impôts sur les bénéfices | 257 870 | 0,96 | 94 431 | 0,37 | 163 439 | 173,08 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **599 066** | **2,22** | **560 240** | **2,20** | **38 826** | **6,93** |

YZICO
conseil & expertise

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SAS ALBEDIS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2020** , dont le total est de **8 535 664 euros**
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant **un bénéfice de 599 066 euros.**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014..
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : entre 1 à 3 ans
* Terrains et aménagements : 50 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Compte tenu des évolutions de la législation sur les prix à compter du 1er janvier 2008, la Centrale SYSTEME U EST préconise l'intégration des impacts sur les coûts et les marges (ICM), et des CEG, hors cotisations budget d'ouverture, dans la valorisation du stock des produits de type marketing "premier prix, produits U, marques nationales".

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

# Règles et méthodes comptables

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Le contexte lié à la crise sanitaire de la COVID-19 n'a pas eu d'impact négatif significatif sur l'activité.
La société Albedis a mis en place les mesures appropriées pour la sécurité des salariés et pour répondre aux besoins des clients.
La société ALBEDIS, qui a une activité de supermarchés, est resté ouvert pendant le confinement pour assurer la vente des produits de necessité. Son chiffre d'affaire a été maintenu sur l'ensemble de l'exericice 2020.

Les emprunts de la BPI ont été reportés de 2 échéances, le coût relatif à ce décalage est de l'ordre de 2566.82€

Une prime Covid a été versée aux salariés pour un total de 40 738€

La société a eu recours au chomage partiel, l'allocation obtenue est de 6351.32€ sur 2020.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 152 449 | | | 152 449 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 22 948 | | | 22 948 |
| **Immobilisations incorporelles** | **175 397** | | | **175 397** |
| - Terrains | 1 320 825 | | | 1 320 825 |
| - Constructions sur sol propre | 4 270 721 | | | 4 270 721 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 008 905 | | | 3 008 905 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 193 506 | 11 921 | 3 364 | 2 202 063 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 64 303 | | | 64 303 |
| - Matériel de transport | 40 400 | 44 831 | 40 400 | 44 831 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 56 061 | | | 56 061 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | 3 669 | | 3 669 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **10 954 721** | **60 422** | **43 764** | **10 971 379** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 128 786 | | 9 248 | 119 538 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 83 221 | | 5 251 | 77 969 |
| **Immobilisations financières** | **212 007** | | **14 499** | **197 507** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **11 342 125** | **60 422** | **58 263** | **11 344 283** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 60 422 | | 60 422 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **60 422** | | **60 422** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 14 499 | 14 499 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 43 764 | | 43 764 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **43 764** | **14 499** | **58 263** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2020 |
|---|---|
| Éléments achetés | 152 449 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **152 449** |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

Les participations sont rapprochées des sociétés prises en participation.
Pas de dépréciations comptabilisées.

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 20 200 | 3 | | 20 204 |
| **Immobilisations incorporelles** | **20 200** | **3** | | **20 204** |
| - Terrains | 608 564 | 8 030 | | 616 594 |
| - Constructions sur sol propre | 2 944 079 | 159 826 | | 3 103 905 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 972 317 | 9 715 | | 2 982 032 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 066 469 | 44 440 | 3 364 | 2 107 545 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 19 650 | 7 212 | | 26 861 |
| - Matériel de transport | 20 199 | 15 388 | 24 380 | 11 208 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 55 346 | 549 | | 55 896 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **8 686 624** | **245 160** | **27 744** | **8 904 040** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **8 706 824** | **245 163** | **27 744** | **8 924 244** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 987 597 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 77 969 | | 77 969 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 188 668 | 188 668 | |
| Autres | 2 707 006 | 2 707 006 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 13 953 | 13 953 | |
| **Total** | **2 987 597** | **2 909 627** | **77 969** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 664 | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 38 677 |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | 12 523 |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 3 887 |
| ASSOCIES - INTERETS COURUS | 25 070 |
| BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR | 964 |
| **Total** | **81 121** |

# Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 436 euros.

Albedis présente une créance ouverte envers sa société mère Sofalbe de 2 202K€ au 31 décembre 2020.
Cette dette sera apurée au fur et à mesure des années par imputation de la rémunération de présidence refacturée annuellement.

Sur cette base, la société a décidé de ne pas déprécier la créance ouverte due par Sofalbe.

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|---|---|---|
| **I. PERSONNES MORALES** | | |
| Regroupement de 1 membres | 100,00 | 2 500,00 |
| **II. PERSONNES PHYSIQUES** | | |

# Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/04/2020.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -26 081 |
| Résultat de l'exercice précédent | 560 240 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **534 159** |
| Affectations aux réserves | 534 159 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| **Total des affectations** | **534 159** |

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2020 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 40 000 | | | | 40 000 |
| Réserve légale | 4 000 | | | | 4 000 |
| Réserves générales | 50 150 | 534 159 | 534 159 | | 584 310 |
| Report à Nouveau | -26 081 | | | -26 081 | |
| Résultat de l'exercice | 560 240 | -560 240 | 599 066 | 560 240 | 599 066 |
| **Total Capitaux Propres** | **628 310** | **-26 081** | **1 133 226** | **534 159** | **1 227 376** |

# Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 141 218 | | 25 914 | | 115 304 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 82 945 | 89 003 | 82 945 | | 89 003 |
| **Total** | **224 163** | **89 003** | **108 859** | | **204 307** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 89 003 | 108 859 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Les provisions correspondent aux euros carte u pour 89 003€. Elles sont calculées d'après le nombre d'euros disponibles fin du mois multiplié par le taux de transformation (dans la limite de 100%) x (1-taux marge brute sur 12 mois).
Une provision de 115 304 a été comptabilisée suite à un litige prudhommal en cours depuis 2018, celle-ci a été maintenue dans les comptes 2020.
Une provision de 25 913 € a été provisionnée pour la rupture de Marie Pascale HADJADJ signé en décembre 2019 qui sera effective début 2020. Cette provision a été reprise sur l'exercice.

# Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 103 981 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 9 927 | 9 927 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 3 221 663 | 534 617 | 1 582 048 | 1 104 998 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | 317 533 | 317 533 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 501 994 | 2 501 994 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 769 473 | 769 473 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes | | | | |
| Autres dettes (**) | 283 389 | 283 389 | | |
| **Total** | **7 103 981** | **4 416 935** | **1 582 048** | **1 104 998** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 820 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 1 256 270 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 990 | | | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUE | 840 429 |
| FNP E.D.F | 22 975 |
| FNP EAU | 5 521 |
| FNP SOUS-TRAITANCE | 1 501 |
| FNP HONORAIRES EXP. JURIDIQUES | 1 950 |
| FNP HONORAIRES C. COMPTES | 9 300 |
| FNP PUBLICITE | 4 318 |
| FNP LOCATION MOBILERE | 722 |
| FNP AFFRANCHISSEMENTS | 475 |
| FNP ASSURANCES | 141 |
| INTERETS COURUS | 144 405 |
| BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER | 9 217 |
| DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER | 173 982 |
| DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALARIES | 137 501 |
| PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER | 6 566 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER | 46 710 |
| CHARGES SOCIALES S/ PRIMES A PAYER | 29 220 |
| CAP CET | 1 450 |
| CAP AGEFIPH | 12 180 |
| TAXE S/ VEHICULE TOURISME A PAYER | 3 885 |
| EFFORT DE LOGEMENT CAP | 7 211 |
| ORGANIC | 11 725 |
| TAXE S/ GRANDES SURFACES A PAYER | 52 496 |
| AUTRES IMPOTS ET TAXES A PAYER | 4 641 |
| DIVERS - CHARGES A PAYER | 2 405 |
| **Total** | **1 530 926** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONST.D AVANC. | 159 | | |
| CCA LOYER MOBILIER | 8 174 | | |
| CCA MAINTENANCE | 2 043 | | |
| CCA ASSURANCES | 297 | | |
| CCA PUBLICITE | 3 280 | | |
| **Total** | **13 953** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 2 823 195 | | 2 823 195 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 62 840 | | 62 840 |
| Ventes de marchandises | 23 358 809 | 474 257 | 23 833 066 |
| Produits des activités annexes | 223 009 | | 223 009 |
| **TOTAL** | **26 467 852** | **474 257** | **26 942 109** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 12 746 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

## Résultat financier

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 27 085 | 28 641 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | **27 085** | **28 641** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 54 579 | 64 592 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **54 579** | **64 592** |
| **Résultat financier** | **-27 494** | **-35 952** |

YZICO
conseil & expertise

# Notes sur le compte de résultat

## Parties liées

COMPTE COURANT SOFALBE : 2 201 536€ DEBITEUR
INTERETS COMPTE COURANT : 25070€

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 993 541 | 257 870 | 735 671 |
| + Résultat exceptionnel | 896 | | 896 |
| - Participations des salariés | 137 501 | | 137 501 |
| **Résultat comptable** | **856 936** | **257 870** | **599 066** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 18 929 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

| | Montant |
|---|---|
| **Accroissements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux amortissements dérogatoires | |
| Liés aux provisions pour hausse des prix | |
| Liés aux plus-values à réintégrer | |
| Liés à d'autres éléments | |
| **A. Total des bases concourant à augmenter la dette future** | |
| **Allègements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux provisions pour congés payés | |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 71 431 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **71 431** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **18 929** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %. | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS ALBEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SOFALBE.

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 110 personnes dont 4 apprentis.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 3 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 8 | |
| Employés | 99 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **110** | |

## Informations sur les dirigeants

## Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Engagements financiers

## Engagements donnés

# Autres informations

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *ENGAGEMENT FINANCIER* | *76 985* |
| *CREDIT AGRICOLE HYPOTHEQUE CONVENTIONNELLE ET NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE* | *2 140 890* |
| *OSEO HYPOTHEQUE ET NANTISSEMENT FONDS EN 2 EME RANG* | *700 000* |
| *BPL NANTISSEMENT DU FONDS EN 2 EME RANG* | *150 000* |
| *BPL NANTISSEMENT DU FOND EN 1ER RANG* | *820 000* |
| Autres engagements donnés | 3 887 875 |
| **Total** | **3 887 875** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| *CAUTION SOFI* | *228 674* |
| Avals et cautions | 228 674 |
| *engagement Mr Hadjadj emprunt BPLC* | *130 000* |
| *engagement Mr Hadjadj emprunt* | *29 500* |
| Autres engagements reçus | 159 500 |
| **Total** | **388 174** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 240 510 euros

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées 240 510 euros

La recommandation du CNC n° 2003 R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite, qui est la transposition de la norme IAS 19 dans les principes comptables français, prévoit qu'à compter du 1er janvier 2004, les sociétés peuvent choisir entre :

- la comptabilisation des engagements de retraite en ayant la possibilité de définir leur propre méthode d'évaluation,
- ou une simple mention en annexe.

Au 31 décembre 2020, les engagements de retraite ont été évalués conformément aux normes préconisées par le CNC avec une évaluation actuarielle des prestations accordées .

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à l'âge de 64 ans pour les non cadres et 66 ans pour les cadres à l'initiative du salarié (l'indemnité est donc soumise à charges sociales et fiscales sur la base des taux actuels de l'entreprise)
- Turnover de 0% pour les cadres et 4 % pour les non cadres
- Progression des salaires à hauteur de :

1.50 % pour les cadres, agents de maîtrise et non cadres

- Taux d'actualisation de 0.48 % contre 0.75% en 2019.
- Table de mortalité préconisée par le CNC :INSEE 2012-2014
- Indemnités calculées sur les bases de la convention collective applicable à l'entreprise

Méthode de calcul utilisée: méthode des unités de crédits projetés ( prospective)

Les engagements de retraite de la société ALBEDIS s'élèvent à 240 510 €. Ils n'ont fait l'objet d'aucune provision dans les comptes au 31/12/2020.

Médailles du travail :

# Autres informations

Elles relèvent du règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, qui est la transposition de la norme IAS 37 applicable dans les comptes à comptes sociaux français à compter du 01/01/2002. Cette charge doit obligatoirement faire l'objet d'une provision fiscalement déductible.
Aucune provision n'a été constatée dans les comptes sociaux d'ALBEDIS puisque la convention collective dont dépend la société ne prévoit pas cet avantage aux salariés.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

**KPMG Audit**
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

# Albe Distribution S.A.S.

***Rapport complémentaire au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020***

Certifié conforme à l'original

Exercice clos le 31 décembre 2020
Albe Distribution S.A.S.
86, route de Strasbourg - 57430 Sarralbe
*Ce rapport contient 2 pages*
Référence : FD-213-016

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

**Albe Distribution S.A.S.**

Siège social : 86, route de Strasbourg - 57430 Sarralbe
Capital Social : €. 40 000

**Rapport complémentaire au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée unique de la société Albe Distribution S.A.S.,

En exécution de la mission que vous nous avez confié, nous vous présentons un rapport complémentaire à notre rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, émis le 27 juillet 2021, dans lequel nous indiquions l'impossibilité de procéder à la vérification du rapport de gestion, celui-ci n'ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi.

Ce dernier nous ayant été communiqué en date du 29 juillet 2021, nous avons procédé, conformément aux textes légaux et réglementaires, à son contrôle ainsi qu'aux vérifications spécifiques prévues par ces textes.

**Vérifications spécifiques**

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

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

Schiltigheim, le 30 juillet 2021

KPMG Audit
*Département de KPMG S.A.*

Florent Dissert
*Associé*

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417