RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01710
Numéro SIREN : 403 092 620
Nom ou dénomination : ALDI MARCHE CESTAS

Ce dépôt a été enregistré le 23/09/2022 sous le numéro de dépôt 30279

ALDI MARCHE CESTAS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.000.000 d'euros
Siège Social : ZAC du Pot au Pin
Lieu-dit Cruque-Pignon
33610 Cestas
403 092 620 RCS Bordeaux

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme

Jens SCHWESIG
Gérant

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	75 769	48 583	27 187	30 703
Fonds commercial	550 000	0	550 000	550 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***625 769***	***48 583***	***577 187***	***580 703***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	4 633 392	2 105 904	2 527 487	2 966 109
Installations techniques, matériel	6 404 980	4 430 719	1 974 261	1 790 635
Autres immobilisations corporelles	25 994 331	14 751 202	11 243 129	12 801 343
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***37 032 702***	***21 287 825***	***15 744 877***	***17 558 087***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	137 040	0	137 040	30 060
TOTAL immobilisations financières	***137 040***	***0***	***137 040***	***30 060***
Total Actif Immobilisé (II)	***37 795 512***	***21 336 408***	***16 459 104***	***18 168 850***
Matières premières, approvisionnements	265 587	0	265 587	344 084
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	22 669 552	51 722	22 617 830	18 207 629
TOTAL Stock	***22 935 139***	***51 722***	***22 883 417***	***18 551 714***
Avances et acomptes versés sur commandes	98 534	0	98 534	66 024
Clients et comptes rattachés	3 662 483	198 538	3 463 945	3 181 580
Autres créances	8 539 635	0	8 539 635	4 233 269
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***12 300 652***	***198 538***	***12 102 114***	***7 480 873***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 194 043	0	1 194 043	2 458 878
TOTAL Disponibilités	***1 194 043***	***0***	***1 194 043***	***2 458 878***
Charges constatées d'avance	168 430	0	168 430	62 023
Total Actif Circulant (III)	***36 598 263***	***250 260***	***36 348 003***	***28 553 487***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***74 393 775***	***21 586 668***	***52 807 107***	***46 722 337***

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			69 119	69 119
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**69 119**	**69 119**
Report à nouveau			-452 270	-705 687
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-23 581 594**	**-8 746 583**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			100 336	89 091
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-6 864 409***	***7 705 940***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			760 653	1 029 094
Provisions pour charges			86 075	86 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***846 728***	***1 115 169***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 865 042	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0	0
TOTAL Dettes financières			***1 865 042***	***0***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 892 525	24 832 951
Dettes fiscales et sociales			8 464 384	5 555 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			137 494	87 830
Autres dettes			19 465 344	7 424 805
TOTAL Dettes d'exploitation			***56 959 747***	***37 901 229***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***58 824 789***	***37 901 229***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***52 807 107***	***46 722 337***

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			276 285 759	0	276 285 759	255 816 535
Production vendue biens			380 305	0	380 305	111 576
Production vendue services			4 469 963	0	4 469 963	377 961
Chiffres d'affaires nets			***281 136 027***	***0***	***281 136 027***	***256 306 072***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 217 842	827 725
Autres produits					241 821	236 401
Total des produits d'exploitation (I)					***282 595 690***	***257 370 197***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					217 685 026	197 582 500
Variation de stock (marchandises)					-4 458 186	-2 465 139
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					1 207 914	1 097 279
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					78 497	-48 244
Autres achats et charges externes					50 210 026	37 224 884
Impôts, taxes et versements assimilés					2 646 443	2 613 156
Salaires et traitements					22 152 748	16 909 986
Charges sociales					6 767 332	4 982 700
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			4 134 711	3 849 202
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				250 260	148 965
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				550 761	522 157
Autres charges					4 744 601	3 434 446
Total des charges d'exploitation (II)					***305 970 134***	***265 851 892***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-23 374 444	-8 481 695
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					30 630	37 943
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***30 630***	***37 943***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					994	1 426
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***994***	***1 426***
RÉSULTAT FINANCIER					29 636	36 516
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-23 344 808	-8 445 179

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	146 378	117 794
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 176 551	91 874
Reprises sur provisions et transferts de charges	119 872	258 788
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 442 802***	***468 456***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 601	26 939
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 289 563	202 732
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	381 424	540 190
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 679 588***	***769 861***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-236 786**	**-301 405**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***285 069 122***	***257 876 596***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***308 650 716***	***266 623 180***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-23 581 594***	***-8 746 583***

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/8

ALDI MARCHE CESTAS SARL
ZAC DU POT AU PIN
LIEU DIT CRUQUE PIGNON
33610 CESTAS

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2021 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

L'activité de la société est l'exploitation de magasins de distribution de type «supermarché».

Les états financiers de la société sont consolidés dans les états financiers d'ALDI SARL, 527 rue Clément ADER, 77230 Dammartin en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution nationale du parc de magasins : conversion des anciens magasins Leader Price en magasins Aldi et réaffectation des magasins Aldi préexistants

En novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès du groupe Casino un ensemble de sociétés exploitant des magasins sous enseigne Leader Price. Au cours de l'année 2021, les magasins précédemment exploités sous enseigne Leader Price ont été progressivement convertis en magasins Aldi. Lors de l'ouverture de chaque magasin ainsi converti, le fonds de commerce correspondant a été pris en location-gérance par la société régionale Aldi à laquelle l'exploitation du magasin a été rattachée.

La répartition géographique de ces magasins convertis étant inégale au regard du positionnement des entrepôts logistiques Aldi sur le territoire, un rééquilibrage de l'affectation des magasins Aldi préexistants a été opéré entre les sociétés régionales, avec la mise en place de contrats de location-gérance permettant de transférer l'exploitation des magasins concernés.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI MARCHE CESTAS SARL exploite un total de 81 magasins, contre 63 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 48 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 5 magasins ont été fermés suite à la conversion d'un ancien magasin Leader Price en magasin Aldi ;
- 9 magasins Aldi anciennement pris en location-gérance ont vu leurs contrats résiliés et restitués à la centrale régionale d'origine ;
- 16 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre :

- 3 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction.

Augmentation et réduction du capital social

Suite aux décisions de l'associé unique du 30 juin 2021, nous avons procédé à une augmentation de capital de 9 000 000 euros, par création de 9 000 parts sociales nouvelles de 1 000 euros de nominal chacune, suivi d'une diminution de 9 000 000 euros.

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2/8

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

Depuis le début de l'année 2020 l'épidémie de COVID 19 génère une crise sanitaire mondiale.
Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant les différentes périodes de confinement en 2020 et 2021. Les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente mis en place en 2020 ont été maintenus en 2021 et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles.
Par rapport à 2020, la société n'a pas engagé de coûts spécifiques.
Comme en 2020, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales au cours de l'exercice 2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Dans le cadre de la réorganisation juridique du groupe, des cessions de titres ont été effectuées entre les sociétés du groupe en vue des Transmissions Universelles de Patrimoine prévues sur l'exercice 2022.

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et aux dispositions du Code de commerce relatives à l'établissement des comptes annuels (art. L 123-12 à L 123-24 et R 123-172 à R 123-199-1).

1.2 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a été effectué sur l'exercice.

1.3 Changement de présentation

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.4 Dérogations aux principes généraux

L'établissement des états financiers n'a donné lieu à aucune dérogation à l'application des principes comptables.

1.5 Méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultat

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition des biens qui englobe le prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif immobilisé éligible sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations incorporelles et corporelles, autres que les fonds de commerce et les terrains, sont amorties linéairement sur les durées d'utilisation suivantes :

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Constructions	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation.
Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.
Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.).Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

1.5.2 Créances et dettes

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale et les dettes à leur valeur de remboursement.

Les créances font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement attendues d'après les informations connues à la clôture de l'exercice.

1.5.3 Stocks

Les stocks sont évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks est déterminé en déduisant de la valeur de vente des stocks le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation.

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur probable de réalisation (par exemples les articles soldés) est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du prix de détail.

1.5.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixées de façon précise, si une obligation existe à la date de clôture et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Conformément aux méthodes retenues par le groupe ALDI, les engagements pour indemnités de fin de carrière sont mentionnés en engagements hors bilan.

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

Les mouvements des valeurs brutes sont présentés dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.1.2 Amortissements et dépréciations

Les mouvements des amortissements et des dépréciations sont présentés dans deux tableaux figurant à la fin de cette annexe.

Suite à la fermeture des magasins de Pau Lescar, Angoulème, Limoges Nord, Hourtin et Mont de Marsan, il a été repris la provision pour dépréciation du bâtiment faites en 2020 pour un montant de 80 755.31 euros.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 550 000 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis	300		300
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	250		250
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	**550**		**550**

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	22669	18211
Combustible	47	44
Emballages	82	125
Fournitures consommables	137	174
Total	**22935**	**18554**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 52 K€ a été constatée au 31 décembre 2021.

2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	166
Autres	2
Total	**168**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	0
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3203
Personnel – produits à recevoir	0
Organismes sociaux – produits à recevoir	0
Etat – produits à recevoir	98
Divers – produits à recevoir	124
Total	**3426**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 17 000 000 euros, est composé de 17 000 parts d'une valeur nominale de 1 000 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	**7706**
Variation des provisions réglementées	11
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	9000
Résultat de l'exercice	-23582
Capitaux propres au 31 décembre N	**-6864**

Les provisions réglementées concernent des amortissements dérogatoires. Ceux-ci comprennent l'écart éventuellement constaté entre l'amortissement selon les durées d'utilisation pratiquées par la société et l'amortissement selon les durées d'usage en application des règles fiscales, ainsi que la différence entre le mode linéaire pratiqué par la société et le mode dégressif fiscal.

2.6 Provisions

La variation des provisions est présentée dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

Les reprises de l'exercice d'un montant de 819 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 687 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 132 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 86 075 euros sont issues de l'apport partiel d'actif intervenu en 2008.

2.7 Dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	
Factures non parvenues	8232
Personnel – charges à payer	2826
Organismes sociaux – charges à payer	948
Etat – charges à payer	2084
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	1254
Total	**15343**

3 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	276286	255816
Refacturations diverses - biens	380	112
Refacturations diverses - services	4470	378
Total	**281136**	**256306**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**31**
Escomptes reçus	31
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	**-1**
Charges d'intérêts financiers	
Autres charges financières	-1
Résultat financier	**30**

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 7/8

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**2443**
Sur opération de gestion	146
Reprises sur amortissements dérogatoires	39
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	81
Produits de cessions d'immobilisations	2169
Produits exceptionnels divers	8
Charges exceptionnelles	**-2680**
Sur opération de gestion	-9
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-2480
Dotations aux amortissements dérogatoires	-50
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	-141
Résultat exceptionnel	**-237**

3.4 Impôt sur les sociétés

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Aldi SARL.

Le résultat fiscal de la société est déterminé comme si elle n'était pas intégrée fiscalement. De ce fait, elle verse à la société intégrante les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elle n'appartenait pas à ce périmètre d'intégration fiscale.
Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé au cours des exercices futurs.

3.4.1 Répartition de l'impôt entre le résultat courant et exceptionnel

NEANT

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	100	25
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-418	-105
Tascom	-613	-153
Total	**-931**	**-233**

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	85
Remboursement de frais de formation	23
Indemnités d'assurance	45
Avantages nature	96
Total	**249**

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	113.08
Agents de maîtrise	132.71
Employés	581.87
Total	**827.66**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	831
Non cadres	1197
Total droits cumulés	**2028**

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la recommandation ANC n°2013-02, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans et en tenant compte d'un taux d'actualisation de 0.98%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	281
Garanties bancaires reçues	28
Total	309

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

4.4 Transactions avec des parties liées

La société étant détenue en totalité par le groupe Aldi, elle est par conséquent dispensée de fournir une information concernant les transactions avec les parties liées visées à l'article 833-16 du Plan comptable général.

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		625 769	0	0
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	4 681 994	0	204 131
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	288 913	0	5 010
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 149 432	0	1 091 363
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	24 748 379	0	3 112 943
	Matériel de transport	1 018 726	0	89 030
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 435 846	0	214 486
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***38 323 291***	***0***	***4 716 962***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		30 060	0	107 580
	TOTAL (IV)	***30 060***	***0***	***107 580***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***38 979 120***	***0***	***4 824 542***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	625 769	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	534 020	4 352 105	0
	agencements et	0	12 636	281 287	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	835 815	6 404 980	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	3 991 078	23 870 244	0
	Matériel de transport	0	435 329	672 428	0
	Matériel de bureau et mobilier	0	198 672	1 451 659	0
	récupérables et	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***6 007 551***	***37 032 702***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	600	137 040	0
	TOTAL (IV)	***0***	***600***	***137 040***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***6 008 151***	***37 795 512***	***0***

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		45 066	3 517	0	48 583
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	1 656 294	297 825	108 122	1 845 996
	Installations générales, agencements	267 750	4 517	12 358	259 908
Installations techniques, matériels et outillages		4 358 797	653 905	581 984	4 430 719
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	13 208 516	2 844 568	2 294 161	13 758 923
	Matériel de transport	537 758	109 643	440 894	206 507
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	655 334	220 737	90 298	785 772
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***20 684 449***	***4 131 194***	***3 527 818***	***21 287 825***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***20 729 515***	***4 134 711***	***3 527 818***	***21 336 408***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	50 362	0	0	39 117	0	0	11 245
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***50 362***	***0***	***0***	***39 117***	***0***	***0***	***11 245***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**39 117**	**0**	**0**	**11 245**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	89 091	50 362	39 117	100 336
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***89 091***	***50 362***	***39 117***	***100 336***
Provisions pour litige	487 000	67 000	151 000	403 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	282 148	215 104	67 044
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	86 075	0	0	86 075
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	542 094	201 613	453 099	290 609
TOTAL (II)	***1 115 169***	***550 761***	***819 203***	***846 728***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	80 755	0	80 755	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	3 737	51 722	3 737	51 722
Provisions sur comptes clients	145 228	198 538	145 228	198 538
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***229 720***	***250 260***	***229 720***	***250 260***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***1 433 980***	***851 383***	***1 088 039***	***1 197 324***
Dont dotations et reprises d'exploitation		801 021	968 167	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		50 362	119 872	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

DocuSign Envelope ID: C513DE53-0D95-455B-A73F-2C2D2DAA71F0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		137 040	0	137 040
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***137 040***	***0***	***137 040***
Clients douteux ou litigieux		330 276	330 276	0
Autres créances clients		3 332 207	3 332 207	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		30 095	30 095	0
Securité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 938 256	2 938 256	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	98 325	98 325	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		5 472 959	5 472 959	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***12 202 118***	***12 202 118***	***0***
Charges constatées d'avance		168 430	168 025	405
TOTAL DES CREANCES		***12 507 588***	***12 370 143***	***137 445***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		1 865 042	1 865 042	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		28 892 525	28 892 525	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 904 506	2 904 506	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 979 925	2 979 925	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	136 519	136 519	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	302 232	302 232	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 141 201	2 141 201	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		137 494	137 494	0	0
Groupes et associés		18 211 795	18 211 795	0	0
Autres dettes		1 253 549	1 253 549	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***58 824 789***	***58 824 789***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ALDI MARCHE CESTAS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.000.000 d'euros
Siège Social : ZAC du Pot au Pin
Lieu-dit Cruque-Pignon
33610 Cestas
403 092 620 RCS Bordeaux

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte nette comptable de 23.581.594 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élèvera ainsi à un montant débiteur de 24.033.864 euros.

(...)

Jens SCHWESIG
Gérant

COFFRA

ALDI MARCHE CESTAS S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



COFFRA SAS
155, Boulevard Haussmann
75008 Paris
France
T +33 (0) 1 43 59 33 88
F +33 (0) 1 45 63 93 59
E info@coffra.fr

www.coffra.fr

COFFRA

Paris, le 30 juin 2022

A l'Associé unique

ALDI MARCHE CESTAS
Société à responsabilité limitée
Cestas

Monsieur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI MARCHE CESTAS S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

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

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

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
SAS au capital de 100 000 €
R.C.S. 334 591 724 – SIRET 334 591 724 00029 – T.V.A. FR 75 334 591 724

MOORE
An independent member firm of Moore Global Network Limited

- 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 2021 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, 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.

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations concernant les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié d'une part, le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et d'autre part, nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons également procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des dépréciations et des provisions, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:
Andreas Johst
F1C779A173554CC...

Andreas Johst
Associé

DocuSigned by:
Yann Goineau
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C16

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	75 769	48 583	27 187	30 703
Fonds commercial	550 000	0	550 000	550 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***625 769***	***48 583***	***577 187***	***580 703***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	4 633 392	2 105 904	2 527 487	2 966 109
Installations techniques, matériel	6 404 980	4 430 719	1 974 261	1 790 635
Autres immobilisations corporelles	25 994 331	14 751 202	11 243 129	12 801 343
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***37 032 702***	***21 287 825***	***15 744 877***	***17 558 087***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	137 040	0	137 040	30 060
TOTAL immobilisations financières	***137 040***	***0***	***137 040***	***30 060***
Total Actif Immobilisé (II)	***37 795 512***	***21 336 408***	***16 459 104***	***18 168 850***
Matières premières, approvisionnements	265 587	0	265 587	344 084
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	22 669 552	51 722	22 617 830	18 207 629
TOTAL Stock	***22 935 139***	***51 722***	***22 883 417***	***18 551 714***
Avances et acomptes versés sur commandes	98 534	0	98 534	66 024
Clients et comptes rattachés	3 662 483	198 538	3 463 945	3 181 580
Autres créances	8 539 635	0	8 539 635	4 233 269
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***12 300 652***	***198 538***	***12 102 114***	***7 480 873***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 194 043	0	1 194 043	2 458 878
TOTAL Disponibilités	***1 194 043***	***0***	***1 194 043***	***2 458 878***
Charges constatées d'avance	168 430	0	168 430	62 023
Total Actif Circulant (III)	***36 598 263***	***250 260***	***36 348 003***	***28 553 487***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***74 393 775***	***21 586 668***	***52 807 107***	***46 722 337***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			69 119	69 119
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**69 119**	**69 119**
Report à nouveau			-452 270	-705 687
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-23 581 594**	**-8 746 583**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			100 336	89 091
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-6 864 409***	***7 705 940***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			760 653	1 029 094
Provisions pour charges			86 075	86 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***846 728***	***1 115 169***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 865 042	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0	0
TOTAL Dettes financières			***1 865 042***	***0***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 892 525	24 832 951
Dettes fiscales et sociales			8 464 384	5 555 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			137 494	87 830
Autres dettes			19 465 344	7 424 805
TOTAL Dettes d'exploitation			***56 959 747***	***37 901 229***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***58 824 789***	***37 901 229***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***52 807 107***	***46 722 337***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			276 285 759	0	276 285 759	255 816 535
Production vendue biens			380 305	0	380 305	111 576
Production vendue services			4 469 963	0	4 469 963	377 961
Chiffres d'affaires nets			***281 136 027***	***0***	***281 136 027***	***256 306 072***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 217 842	827 725
Autres produits					241 821	236 401
Total des produits d'exploitation (I)					***282 595 690***	***257 370 197***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					217 685 026	197 582 500
Variation de stock (marchandises)					-4 458 186	-2 465 139
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					1 207 914	1 097 279
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					78 497	-48 244
Autres achats et charges externes					50 210 026	37 224 884
Impôts, taxes et versements assimilés					2 646 443	2 613 156
Salaires et traitements					22 152 748	16 909 986
Charges sociales					6 767 332	4 982 700
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			4 134 711	3 849 202
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				250 260	148 965
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				550 761	522 157
Autres charges					4 744 601	3 434 446
Total des charges d'exploitation (II)					***305 970 134***	***265 851 892***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-23 374 444	-8 481 695
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					30 630	37 943
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***30 630***	***37 943***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					994	1 426
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***994***	***1 426***
RÉSULTAT FINANCIER					29 636	36 516
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-23 344 808	-8 445 179

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	146 378	117 794
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 176 551	91 874
Reprises sur provisions et transferts de charges	119 872	258 788
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 442 802***	***468 456***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 601	26 939
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 289 563	202 732
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	381 424	540 190
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 679 588***	***769 861***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-236 786**	**-301 405**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***285 069 122***	***257 876 596***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***308 650 716***	***266 623 180***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-23 581 594***	***-8 746 583***

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/8

ALDI MARCHE CESTAS SARL
ZAC DU POT AU PIN
LIEU DIT CRUQUE PIGNON
33610 CESTAS

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2021 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

L'activité de la société est l'exploitation de magasins de distribution de type «supermarché».

Les états financiers de la société sont consolidés dans les états financiers d'ALDI SARL, 527 rue Clément ADER, 77230 Dammartin en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution nationale du parc de magasins : conversion des anciens magasins Leader Price en magasins Aldi et réaffectation des magasins Aldi préexistants

En novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès du groupe Casino un ensemble de sociétés exploitant des magasins sous enseigne Leader Price. Au cours de l'année 2021, les magasins précédemment exploités sous enseigne Leader Price ont été progressivement convertis en magasins Aldi. Lors de l'ouverture de chaque magasin ainsi converti, le fonds de commerce correspondant a été pris en location-gérance par la société régionale Aldi à laquelle l'exploitation du magasin a été rattachée.

La répartition géographique de ces magasins convertis étant inégale au regard du positionnement des entrepôts logistiques Aldi sur le territoire, un rééquilibrage de l'affectation des magasins Aldi préexistants a été opéré entre les sociétés régionales, avec la mise en place de contrats de location-gérance permettant de transférer l'exploitation des magasins concernés.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI MARCHE CESTAS SARL exploite un total de 81 magasins, contre 63 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 48 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 5 magasins ont été fermés suite à la conversion d'un ancien magasin Leader Price en magasin Aldi ;
- 9 magasins Aldi anciennement pris en location-gérance ont vu leurs contrats résiliés et restitués à la centrale régionale d'origine ;
- 16 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre :

- 3 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction.

Augmentation et réduction du capital social

Suite aux décisions de l'associé unique du 30 juin 2021, nous avons procédé à une augmentation de capital de 9 000 000 euros, par création de 9 000 parts sociales nouvelles de 1 000 euros de nominal chacune, suivi d'une diminution de 9 000 000 euros.

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

Depuis le début de l'année 2020 l'épidémie de COVID 19 génère une crise sanitaire mondiale.
Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant les différentes périodes de confinement en 2020 et 2021. Les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente mis en place en 2020 ont été maintenus en 2021 et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles.
Par rapport à 2020, la société n'a pas engagé de coûts spécifiques.
Comme en 2020, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales au cours de l'exercice 2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Dans le cadre de la réorganisation juridique du groupe, des cessions de titres ont été effectuées entre les sociétés du groupe en vue des Transmissions Universelles de Patrimoine prévues sur l'exercice 2022.

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et aux dispositions du Code de commerce relatives à l'établissement des comptes annuels (art. L 123-12 à L 123-24 et R 123-172 à R 123-199-1).

1.2 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a été effectué sur l'exercice.

1.3 Changement de présentation

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.4 Dérogations aux principes généraux

L'établissement des états financiers n'a donné lieu à aucune dérogation à l'application des principes comptables.

1.5 Méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultat

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition des biens qui englobe le prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif immobilisé éligible sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations incorporelles et corporelles, autres que les fonds de commerce et les terrains, sont amorties linéairement sur les durées d'utilisation suivantes :

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Constructions	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation.
Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.
Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.).Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

1.5.2 Créances et dettes

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale et les dettes à leur valeur de remboursement.

Les créances font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement attendues d'après les informations connues à la clôture de l'exercice.

1.5.3 Stocks

Les stocks sont évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks est déterminé en déduisant de la valeur de vente des stocks le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation.

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur probable de réalisation (par exemples les articles soldés) est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du prix de détail.

1.5.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixées de façon précise, si une obligation existe à la date de clôture et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Conformément aux méthodes retenues par le groupe ALDI, les engagements pour indemnités de fin de carrière sont mentionnés en engagements hors bilan.

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

Les mouvements des valeurs brutes sont présentés dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.1.2 Amortissements et dépréciations

Les mouvements des amortissements et des dépréciations sont présentés dans deux tableaux figurant à la fin de cette annexe.

Suite à la fermeture des magasins de Pau Lescar, Angoulème, Limoges Nord, Hourtin et Mont de Marsan, il a été repris la provision pour dépréciation du bâtiment faites en 2020 pour un montant de 80 755.31 euros.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 550 000 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	**Dépré. K€**	**VNC K€**
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis	300		300
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	250		250
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	**550**		**550**

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	**31 décembre N-1 K€**
Marchandises	22669	18211
Combustible	47	44
Emballages	82	125
Fournitures consommables	137	174
Total	**22935**	**18554**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 52 K€ a été constatée au 31 décembre 2021.

2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	166
Autres	2
Total	**168**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	0
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3203
Personnel – produits à recevoir	0
Organismes sociaux – produits à recevoir	0
Etat – produits à recevoir	98
Divers – produits à recevoir	124
Total	**3426**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 17 000 000 euros, est composé de 17 000 parts d'une valeur nominale de 1 000 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	**7706**
Variation des provisions réglementées	11
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	9000
Résultat de l'exercice	-23582
Capitaux propres au 31 décembre N	**-6864**

Les provisions réglementées concernent des amortissements dérogatoires. Ceux-ci comprennent l'écart éventuellement constaté entre l'amortissement selon les durées d'utilisation pratiquées par la société et l'amortissement selon les durées d'usage en application des règles fiscales, ainsi que la différence entre le mode linéaire pratiqué par la société et le mode dégressif fiscal.

2.6 Provisions

La variation des provisions est présentée dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

Les reprises de l'exercice d'un montant de 819 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 687 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 132 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 86 075 euros sont issues de l'apport partiel d'actif intervenu en 2008.

2.7 Dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	
Factures non parvenues	8232
Personnel – charges à payer	2826
Organismes sociaux – charges à payer	948
Etat – charges à payer	2084
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	1254
Total	**15343**

3 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	276286	255816
Refacturations diverses - biens	380	112
Refacturations diverses - services	4470	378
Total	**281136**	**256306**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**31**
Escomptes reçus	31
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	**-1**
Charges d'intérêts financiers	
Autres charges financières	-1
Résultat financier	**30**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 7/8

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**2443**
Sur opération de gestion	146
Reprises sur amortissements dérogatoires	39
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	81
Produits de cessions d'immobilisations	2169
Produits exceptionnels divers	8
Charges exceptionnelles	**-2680**
Sur opération de gestion	-9
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-2480
Dotations aux amortissements dérogatoires	-50
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	-141
Résultat exceptionnel	**-237**

3.4 Impôt sur les sociétés

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société Aldi SARL.

Le résultat fiscal de la société est déterminé comme si elle n'était pas intégrée fiscalement. De ce fait, elle verse à la société intégrante les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elle n'appartenait pas à ce périmètre d'intégration fiscale.
Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé au cours des exercices futurs.

3.4.1 Répartition de l'impôt entre le résultat courant et exceptionnel

NEANT

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	100	25
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-418	-105
Tascom	-613	-153
Total	**-931**	**-233**

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	85
Remboursement de frais de formation	23
Indemnités d'assurance	45
Avantages nature	96
Total	**249**

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	113.08
Agents de maîtrise	132.71
Employés	581.87
Total	**827.66**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	831
Non cadres	1197
Total droits cumulés	**2028**

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la recommandation ANC n°2013-02, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans et en tenant compte d'un taux d'actualisation de 0.98%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	281
Garanties bancaires reçues	28
Total	309

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

4.4 Transactions avec des parties liées

La société étant détenue en totalité par le groupe Aldi, elle est par conséquent dispensée de fournir une information concernant les transactions avec les parties liées visées à l'article 833-16 du Plan comptable général.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		625 769	0	0
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	4 681 994	0	204 131
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	288 913	0	5 010
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 149 432	0	1 091 363
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	24 748 379	0	3 112 943
	Matériel de transport	1 018 726	0	89 030
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 435 846	0	214 486
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***38 323 291***	***0***	***4 716 962***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		30 060	0	107 580
	TOTAL (IV)	***30 060***	***0***	***107 580***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***38 979 120***	***0***	***4 824 542***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	625 769	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	534 020	4 352 105	0
	agencements et	0	12 636	281 287	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	835 815	6 404 980	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	3 991 078	23 870 244	0
	Matériel de transport	0	435 329	672 428	0
	et mobilier	0	198 672	1 451 659	0
	récupérables et	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***6 007 551***	***37 032 702***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	600	137 040	0
	TOTAL (IV)	***0***	***600***	***137 040***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***6 008 151***	***37 795 512***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		45 066	3 517	0	48 583
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	1 656 294	297 825	108 122	1 845 996
	Installations générales, agencements	267 750	4 517	12 358	259 908
Installations techniques, matériels et outillages		4 358 797	653 905	581 984	4 430 719
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	13 208 516	2 844 568	2 294 161	13 758 923
	Matériel de transport	537 758	109 643	440 894	206 507
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	655 334	220 737	90 298	785 772
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***20 684 449***	***4 131 194***	***3 527 818***	***21 287 825***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***20 729 515***	***4 134 711***	***3 527 818***	***21 336 408***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	50 362	0	0	39 117	0	0	11 245
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***50 362***	***0***	***0***	***39 117***	***0***	***0***	***11 245***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**39 117**	**0**	**0**	**11 245**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	89 091	50 362	39 117	100 336
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***89 091***	***50 362***	***39 117***	***100 336***
Provisions pour litige	487 000	67 000	151 000	403 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	282 148	215 104	67 044
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	86 075	0	0	86 075
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	542 094	201 613	453 099	290 609
TOTAL (II)	***1 115 169***	***550 761***	***819 203***	***846 728***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	80 755	0	80 755	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	3 737	51 722	3 737	51 722
Provisions sur comptes clients	145 228	198 538	145 228	198 538
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***229 720***	***250 260***	***229 720***	***250 260***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***1 433 980***	***851 383***	***1 088 039***	***1 197 324***
Dont dotations et reprises d'exploitation		801 021	968 167	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		50 362	119 872	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		137 040	0	137 040
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***137 040***	***0***	***137 040***
Clients douteux ou litigieux		330 276	330 276	0
Autres créances clients		3 332 207	3 332 207	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		30 095	30 095	0
Securité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 938 256	2 938 256	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	98 325	98 325	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		5 472 959	5 472 959	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***12 202 118***	***12 202 118***	***0***
Charges constatées d'avance		168 430	168 025	405
TOTAL DES CREANCES		***12 507 588***	***12 370 143***	***137 445***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		1 865 042	1 865 042	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		28 892 525	28 892 525	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 904 506	2 904 506	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 979 925	2 979 925	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	136 519	136 519	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	302 232	302 232	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 141 201	2 141 201	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		137 494	137 494	0	0
Groupes et associés		18 211 795	18 211 795	0	0
Autres dettes		1 253 549	1 253 549	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***58 824 789***	***58 824 789***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			