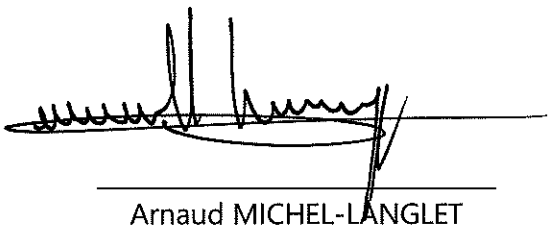
Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/09/2024 - 37057 - 2008 B 01710 - 403 092 620 - ALDI MARCHE CESTAS

ALDI MARCHE CESTAS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 114.407.000 d'euros
Siège Social : ZAC du Pot au Pin
Lieu-dit Cruque-Pignon
33610 Cestas
403 092 620 RCS BORDEAUX

Comptes annuels
du 01.01.2023 au 31.12.2023

Copie certifiée conforme



Arnaud MICHEL-LANGLET
Gérant

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	55 795	19 974	23 491
Fonds commercial	33 538 777	7 556 510	25 982 266	27 987 383
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***33 614 546***	***7 612 306***	***26 002 240***	***28 010 874***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	6 625 796	3 192 098	3 433 698	2 951 504
Installations techniques, matériel	8 439 748	5 203 360	3 236 388	2 321 380
Autres immobilisations corporelles	49 489 505	34 121 443	15 368 062	14 437 947
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***64 555 049***	***42 516 900***	***22 038 149***	***19 710 830***
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	62 379	0	62 379	62 379
Autres immobilisations financières	898 382	0	898 382	853 104
TOTAL immobilisations financières	***960 761***	***0***	***960 761***	***915 483***
Total Actif Immobilisé (II)	***99 130 356***	***50 129 206***	***49 001 150***	***48 637 187***
Matières premières, approvisionnements	410 765	0	410 765	414 812
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	22 260 165	393 575	21 866 590	22 100 869
TOTAL Stock	***22 670 929***	***393 575***	***22 277 354***	***22 515 681***
Avances et acomptes versés sur commandes	1 159 960	0	1 159 960	1 792 560
Clients et comptes rattachés	3 818 961	256 237	3 562 724	3 918 787
Autres créances	6 740 049	0	6 740 049	17 278 364
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***11 718 970***	***256 237***	***11 462 733***	***22 989 710***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	61 766 083	0	61 766 083	1 108 318
TOTAL Disponibilités	***61 766 083***	***0***	***61 766 083***	***1 108 318***
Charges constatées d'avance	1 119 974	0	1 119 974	1 358 437
Total Actif Circulant (III)	***97 275 956***	***649 812***	***96 626 144***	***47 972 147***
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)	***196 406 312***	***50 779 018***	***145 627 294***	***96 609 334***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	114 407 000	114 407 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	2 820 185
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			-500	-33 864
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-28 591 907**	**-65 379 821**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			346 048	200 193
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***86 229 760***	***-45 324 188***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			2 361 009	3 464 826
Provisions pour charges			86 075	86 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***2 447 084***	***3 550 901***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			616 644	1 387 541
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 185	6 863
TOTAL Dettes financières			***623 828***	***1 394 404***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			36 302 494	37 461 063
Dettes fiscales et sociales			8 571 482	8 465 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			272 591	34 406
Autres dettes			11 180 054	91 027 402
TOTAL Dettes d'exploitation			***56 326 622***	***136 988 216***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***56 950 450***	***138 382 620***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***145 627 294***	***96 609 334***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			326 118 332	0	326 118 332	303 975 360
Production vendue biens			131 843	0	131 843	324 948
Production vendue services			6 120 836	0	6 120 836	5 804 103
Chiffres d'affaires nets			***332 371 011***	***0***	***332 371 011***	***310 104 412***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 690 874	1 888 419
Autres produits					338 709	246 933
Total des produits d'exploitation (I)					***335 400 594***	***312 239 763***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					250 008 738	238 350 459
Variation de stock (marchandises)					-159 296	568 683
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					1 249 540	1 170 568
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					4 048	-149 760
Autres achats et charges externes					62 508 188	56 520 181
Impôts, taxes et versements assimilés					2 792 100	2 365 180
Salaires et traitements					25 192 451	24 286 590
Charges sociales					7 292 632	6 369 096
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			5 265 472	4 703 931
		Dotations aux provisions			2 005 117	743 827
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				649 812	231 357
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 035 990	3 399 426
Autres charges					5 992 809	6 138 065
Total des charges d'exploitation (II)					***363 837 601***	***344 697 602***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-28 437 007	-32 457 839
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					399 478	98 666
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)					***399 478***	***98 666***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					80 045	32 070 521
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***80 045***	***32 070 521***
RÉSULTAT FINANCIER					319 434	-31 971 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-28 117 574	-64 429 694

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	644 141	190 538
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 056 547	65 882
Reprises sur provisions et transferts de charges	644 885	236 704
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 345 573***	***493 124***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	894 678	183 970
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	926 310	356 095
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	998 919	903 186
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 819 907***	***1 443 251***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-474 334**	**-950 127**
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)	***338 145 645***	***312 831 554***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***366 737 553***	***378 211 375***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-28 591 907***	***-65 379 821***

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/10

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 2023 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».

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2023, la société ALDI MARCHE CESTAS SARL exploite un total de 78 magasins, contre 79 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins au cours de l'exercice se décompose comme suit :

- 2 magasins ont été ouverts ;
- 3 magasins ont été fermés.

En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'une reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert vers un nouvel emplacement.

Evolution des capitaux propres

Par décision de l'associé unique en date du 15 novembre 2023, la société a fait l'objet d'une augmentation de capital d'un montant de 160 000 000 euros, par la création de 160 000 parts nouvelles de 1 000 euros de valeur nominale. Cette augmentation a été réalisée par compensation avec des créances existantes pour un montant de 76 000 000 euros et en numéraire pour un montant de 84 000 000 euros. Elle a été suivie d'une réduction du capital d'un montant de 62 593 000 euros, qui a permis d'apurer le montant de la perte nette inscrit dans les comptes de la société au 31 décembre 2022.

Impacts du conflit russo-ukrainien, de la hausse des prix de l'énergie et du niveau d'inflation en France

Le 24 février 2022, un conflit militaire a éclaté entre la Russie et l'Ukraine. Le Groupe ALDI, n'ayant pas d'activité dans ces deux pays, n'a pas été directement impacté par le conflit en cours et n'a pas constaté d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence de magasins en Ukraine et en Russie, et d'achats très limités dans ces deux pays.
Cependant, le conflit a affecté de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et a exacerbé une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales.

Dans ce contexte, les contrôles à l'exportation/importation et les sanctions économiques prises à l'encontre de la Russie ont pu avoir des effets négatifs sur les activités de notre société, sa chaîne d'approvisionnement, ses partenaires commerciaux ou ses clients. De même, les effets indirects se traduisant par une hausse de l'inflation, la fluctuation des prix de l'énergie et des matières premières ont entraîné une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

L'exercice 2023 a été marqué par une augmentation conséquente des coûts de l'énergie pour notre société. Cependant, grâce à la politique en vigueur en matière de maîtrise des consommations d'énergie, aux efforts de prix, et aux mesures mises en place par le Groupe - notamment sa politique de revalorisation des prix, notre société a réussi à maintenir un niveau d'activité et de performance ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation.

En tout état de cause, le Groupe reste vigilant quant aux évolutions macroéconomiques (pressions inflationnistes, évolutions des taux d'intérêt ainsi que des coûts de matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) et à leurs répercussions sur les activités et les résultats de notre société.

Autres faits marquants

En lien avec l'ambition stratégique et pour optimiser les flux logistiques, la société a décidé conjointement avec le propriétaire d'agrandir sa plateforme logistique, ces travaux d'extensions ont été achevés courant 2023.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

NEANT

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

Un changement de méthode relatif à la valorisation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2023.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022, les stocks de marchandises étaient évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks était déterminé en déduisant de leur valeur de vente le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les stocks de marchandises sont désormais valorisés directement au coût unitaire moyen pondéré, selon les règles décrites au paragraphe 1.5.3.
L'application de cette nouvelle méthodologie permet de fiabiliser les données relatives à la valorisation du stock notamment en :

- donnant un niveau de détail des stocks par article et par fournisseur ;
- intégrant automatiquement une certaine catégorie de remises ;
- limitant les retraitements et corrections manuels.

Le changement de méthode a été mis en œuvre de manière opérationnelle le 30 septembre 2023. Au vu du renouvellement important intervenu en cours d'année concernant les références composant la base articles, il n'était pas matériellement possible de déterminer à cette date le coût unitaire moyen pondéré d'une part significative des articles qui étaient en stocks au 1er janvier 2023. Compte-tenu de ces circonstances particulières, l'impact du changement de méthode a été déterminé et comptabilisé de manière prospective, c'est-à-dire au 31 décembre 2023.

L'impact de ce changement sur les comptes de l'exercice 2023 est le suivant :
- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon la nouvelle méthode : 22 767 K€
- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon l'ancienne méthode : 23 298 K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 531 K€ a été comptabilisée directement dans le poste « Variation de stock - marchandises » du compte de résultat.

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 à leur coût d'acquisition en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré, déterminé à l'occasion de chaque entrée / sortie du stock. Ce coût est composé du prix d'achat, des taxes non récupérables, ainsi que des autres frais directement attribuables à l'acquisition des articles. Il intègre également la valeur des rabais et remises sur achats obtenus de la part des fournisseurs.

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 coût unitaire moyen pondéré.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 5/10

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.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 25 982 266 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	386		386
Fonds de commerce acquis	7513	5 551	1 962
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	250		250
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Mali de fusion	25390	2 005	23 385
Total	**33 539**	**7 556**	**25 983**

2.1.4 Suivi des mali techniques

Les mouvements des mali techniques rattachés au poste « Fonds commercial » se présentent de la manière suivante :

Mali technique affecté au fonds commercial	31 Déc N-1 K€	Augment. K€	Diminut. K€	31 Déc N K€
Valeur brute	25 390			25 390
Amortissement				
Dépréciation		-2 005		-2 005
Mali de fusion - Valeur nette	**25 390**	**-2 005**		**23 385**

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	22 260	22 101
Combustible	178	136
Emballages	67	63
Fournitures consommables	166	216
Total	**22 671**	**22 516**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 394 K€ a été constatée au 31 décembre 2023.

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	1113
Autres	7
Total	**1120**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2167
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	795
Divers – produits à recevoir	74
Total	**3036**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 114 407 000 euros, est composé de 114 407 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	**-45 324**
Variation des provisions réglementées	146
Dividendes versés	0
Augmentation du capital social	160 000
Résultat de l'exercice	-28 592
Capitaux propres au 31 décembre N	**86 230**

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 7/10

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 2 216 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 325 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 891 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	12 226
Personnel – charges à payer	2 755
Organismes sociaux – charges à payer	914
Etat – charges à payer	2 801
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	1 455
Total	**20 151**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 8/10

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	326 118	303 975
Refacturations diverses - biens	132	325
Refacturations diverses - services	6 121	5 804
Total	**332 771**	**310 104**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**399**
Escomptes reçus	41
Produits d'intérêts financiers	358
Autres produits financiers	
Charges financières	**-80**
Charges d'intérêts financiers	-80
Autres charges financières	
Résultat financier	**319**

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**2 346**
Sur opération de gestion	644
Reprises sur amortissements dérogatoires	
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	645
Produits de cessions d'immobilisations	798
Produits exceptionnels divers	259
Charges exceptionnelles	**-2 820**
Sur opération de gestion	-895
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-1 289
Dotations aux amortissements dérogatoires	-146
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-362
Charges exceptionnelles diverses	-128
Résultat exceptionnel	**-474**

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 9/10

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	346	87
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-501	-125
Tascom	-793	-198
Total	**-948**	**-236**

3.5 Transferts de charges

	K€
Remboursement de frais de formation	38
Indemnités d'assurance	101
Avantages nature	105
Total	**244**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 10/10

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	109.07
Agents de maîtrise	115.26
Employés	566
Total	**790.33**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	480
Non cadres	770
Total droits cumulés	**1 250**
Provision comptabilisée	
Montant de l'engagement hors bilan	**1 250**

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 3.30%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

NEANT

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	205
Garanties bancaires reçues	73
Total	278

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)		33 614 546	0	0
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	5 580 409	0	987 458
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	248 622	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 183 843	0	1 673 035
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	44 090 536	0	5 066 800
	Matériel de transport	968 752	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 795 643	0	792 129
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***59 867 805***	***0***	***8 519 422***
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		915 483	0	45 278
	TOTAL (IV)	***915 483***	***0***	***45 278***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***94 397 834***	***0***	***8 564 700***

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	33 614 546	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	182 236	6 385 631	0
	générales, agencements et aménagements des	0	8 457	240 164	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	417 130	8 439 748	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements,	0	3 095 107	46 062 230	0
	Matériel de transport	0	0	968 752	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	129 248	2 458 524	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***3 832 178***	***64 555 049***	***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	0	960 761	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***960 761***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***3 832 178***	***99 130 356***	***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)		52 279	3 517	0	55 795
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	2 645 998	371 489	52 747	2 964 740
	Installations générales, agencements	231 529	4 286	8 457	227 358
Installations techniques, matériels et outillages		4 862 463	630 094	289 198	5 203 360
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	26 702 176	3 921 681	2 085 255	28 538 602
	Matériel de transport	166 412	90 216	0	256 628
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 040 887	244 189	107 840	1 177 236
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***35 649 465***	***5 261 955***	***2 543 497***	***38 367 923***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***35 701 743***	***5 265 472***	***2 543 497***	***38 423 718***

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	145 856	0	0	0	0	0	145 856
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***145 856***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***145 856***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**145 856**

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	200 193	145 856	0	346 048
- 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)	***200 193***	***145 856***	***0***	***346 048***
Provisions pour litige	2 348 781	137 379	1 013 981	1 472 179
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	0	0	0
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	1 116 045	974 490	1 201 705	888 830
TOTAL (II)	***3 550 901***	***1 111 869***	***2 215 686***	***2 447 084***
Provisions sur immos incorporelles	5 551 393	2 005 117	0	7 556 510
Provisions sur immos corporelles	4 507 510	286 352	644 885	4 148 977
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	0	393 575	0	393 575
Provisions sur comptes clients	231 357	256 237	231 357	256 237
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***10 290 261***	***2 941 282***	***876 242***	***12 355 300***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***14 041 354***	***4 199 006***	***3 091 928***	***15 148 432***
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 690 919	2 447 043	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		508 087	644 885	
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		62 379	0	62 379
Autres immos financières		898 382	0	898 382
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***960 761***	***0***	***960 761***
Clients douteux ou litigieux		424 085	424 085	0
Autres créances clients		3 394 876	3 394 876	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		19 754	19 754	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	1 888	1 888	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 130 401	2 130 401	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	795 016	795 016	0
Groupes et associés		1 084	1 084	0
Débiteurs divers		3 791 906	3 791 906	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***10 559 010***	***10 559 010***	***0***
Charges constatées d'avance		1 119 974	1 119 974	0
TOTAL DES CREANCES		***12 639 745***	***11 678 985***	***960 761***
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		616 644	616 644	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		7 185	7 185	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		36 302 494	36 302 494	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 755 232	2 755 232	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 296 972	2 296 972	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	61 837	61 837	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	575 968	575 968	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 881 473	2 881 473	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		272 591	272 591	0	0
Groupes et associés		8 905 541	8 905 541	0	0
Autres dettes		2 274 513	2 274 513	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***56 950 450***	***56 950 450***	***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 114.407.000 d'euros
Siège Social : ZAC du Pot au Pin
Lieu-dit Cruque-Pignon
33610 Cestas
403 092 620 RCS BORDEAUX
« la Société »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

(...)

DEUXIEME DECISION

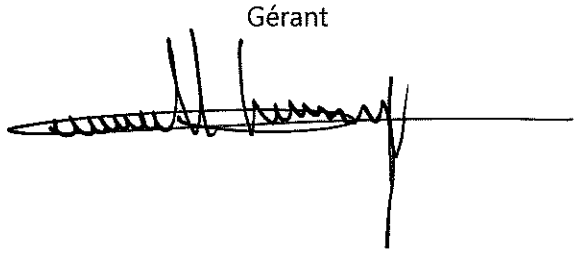
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître une perte nette comptable de 28.591.907 euros, décide de l'affecter comme suit :

- Affectation au compte « Report à Nouveau »..... 28.591.907 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

(...)

Arnaud MICHEL-LANGLET
Gérant



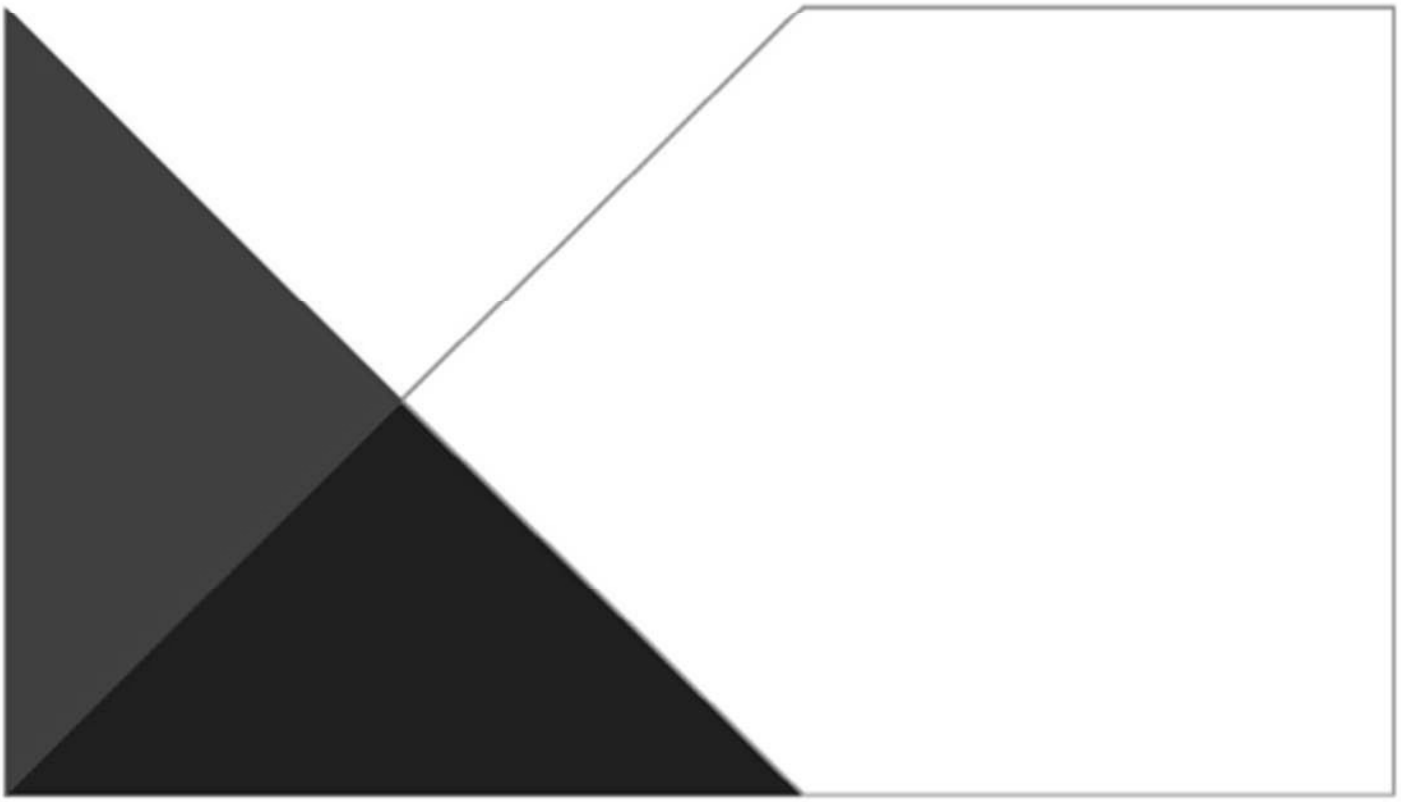
DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Coffragroup

ALDI MARCHE CESTAS S.A.R.L

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

16 rue Auber – 75009 Paris
Tél : +33 (0)1 58 36 12 80
Email : info@coffra-group.fr
www.coffra-group.com

Coffragroup

Paris, le 26 juin 2024

A l'Associé unique

ALDI MARCHE CESTAS
Société à responsabilité limitée
Cestas

Madame, 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

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

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

Coffra group
Société Pluri-professionnelle d'Exercice des professions d'Avocats, d'Experts-Comptables et de Commissaires aux Comptes par actions simplifiée
SAS au capital de 1 520 400 €
R.C.S. Paris 422 988 220 - T.V.A. FR 02 422 988 220
Inscrite au Barreau de Paris (Toque L0043)
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris Ile-de-France

MOORE
An Independent member firm of Moore Global Network Limited

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

- 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1.2 de l'annexe, qui expose le changement de méthode comptable relatif à la valorisation des stocks de marchandises.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Comme évoqué au paragraphe « Observation » ci-dessus, la note 1.2 « Changement de méthode » de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice concernant la valorisation des stocks de marchandises.

Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés du correct traitement comptable de ce changement. Nous avons également vérifié que la note 1.2 de l'annexe donne une information appropriée sur la justification de ce changement, ainsi que sur son incidence sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

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

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.

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

De plus, nous avons 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.

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

- 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
Coffra group
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:
Yann Goineau
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C18

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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	55 795	19 974	23 491
Fonds commercial	33 538 777	7 556 510	25 982 266	27 987 383
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***33 614 546***	***7 612 306***	***26 002 240***	***28 010 874***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	6 625 796	3 192 098	3 433 698	2 951 504
Installations techniques, matériel	8 439 748	5 203 360	3 236 388	2 321 380
Autres immobilisations corporelles	49 489 505	34 121 443	15 368 062	14 437 947
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***64 555 049***	***42 516 900***	***22 038 149***	***19 710 830***
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	62 379	0	62 379	62 379
Autres immobilisations financières	898 382	0	898 382	853 104
TOTAL immobilisations financières	***960 761***	***0***	***960 761***	***915 483***
Total Actif Immobilisé (II)	***99 130 356***	***50 129 206***	***49 001 150***	***48 637 187***
Matières premières, approvisionnements	410 765	0	410 765	414 812
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	22 260 165	393 575	21 866 590	22 100 869
TOTAL Stock	***22 670 929***	***393 575***	***22 277 354***	***22 515 681***
Avances et acomptes versés sur commandes	1 159 960	0	1 159 960	1 792 560
Clients et comptes rattachés	3 818 961	256 237	3 562 724	3 918 787
Autres créances	6 740 049	0	6 740 049	17 278 364
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***11 718 970***	***256 237***	***11 462 733***	***22 989 710***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	61 766 083	0	61 766 083	1 108 318
TOTAL Disponibilités	***61 766 083***	***0***	***61 766 083***	***1 108 318***
Charges constatées d'avance	1 119 974	0	1 119 974	1 358 437
Total Actif Circulant (III)	***97 275 956***	***649 812***	***96 626 144***	***47 972 147***
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)	***196 406 312***	***50 779 018***	***145 627 294***	***96 609 334***

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	114 407 000	114 407 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	2 820 185
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			-500	-33 864
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-28 591 907**	**-65 379 821**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			346 048	200 193
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***86 229 760***	***-45 324 188***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			2 361 009	3 464 826
Provisions pour charges			86 075	86 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***2 447 084***	***3 550 901***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			616 644	1 387 541
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 185	6 863
TOTAL Dettes financières			***623 828***	***1 394 404***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			36 302 494	37 461 063
Dettes fiscales et sociales			8 571 482	8 465 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			272 591	34 406
Autres dettes			11 180 054	91 027 402
TOTAL Dettes d'exploitation			***56 326 622***	***136 988 216***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***56 950 450***	***138 382 620***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***145 627 294***	***96 609 334***

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			326 118 332	0	326 118 332	303 975 360
Production vendue biens			131 843	0	131 843	324 948
Production vendue services			6 120 836	0	6 120 836	5 804 103
Chiffres d'affaires nets			***332 371 011***	***0***	***332 371 011***	***310 104 412***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 690 874	1 888 419
Autres produits					338 709	246 933
Total des produits d'exploitation (I)					***335 400 594***	***312 239 763***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					250 008 738	238 350 459
Variation de stock (marchandises)					-159 296	568 683
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					1 249 540	1 170 568
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					4 048	-149 760
Autres achats et charges externes					62 508 188	56 520 181
Impôts, taxes et versements assimilés					2 792 100	2 365 180
Salaires et traitements					25 192 451	24 286 590
Charges sociales					7 292 632	6 369 096
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			5 265 472	4 703 931
		Dotations aux provisions			2 005 117	743 827
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				649 812	231 357
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 035 990	3 399 426
Autres charges					5 992 809	6 138 065
Total des charges d'exploitation (II)					***363 837 601***	***344 697 602***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-28 437 007	-32 457 839
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					399 478	98 666
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)					***399 478***	***98 666***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					80 045	32 070 521
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***80 045***	***32 070 521***
RÉSULTAT FINANCIER					319 434	-31 971 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-28 117 574	-64 429 694

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	644 141	190 538
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 056 547	65 882
Reprises sur provisions et transferts de charges	644 885	236 704
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 345 573***	***493 124***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	894 678	183 970
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	926 310	356 095
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	998 919	903 186
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 819 907***	***1 443 251***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-474 334**	**-950 127**
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)	***338 145 645***	***312 831 554***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***366 737 553***	***378 211 375***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-28 591 907***	***-65 379 821***

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/10

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 2023 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».

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2023, la société ALDI MARCHE CESTAS SARL exploite un total de 78 magasins, contre 79 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins au cours de l'exercice se décompose comme suit :

- 2 magasins ont été ouverts ;
- 3 magasins ont été fermés.

En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'une reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert vers un nouvel emplacement.

Evolution des capitaux propres

Par décision de l'associé unique en date du 15 novembre 2023, la société a fait l'objet d'une augmentation de capital d'un montant de 160 000 000 euros, par la création de 160 000 parts nouvelles de 1 000 euros de valeur nominale. Cette augmentation a été réalisée par compensation avec des créances existantes pour un montant de 76 000 000 euros et en numéraire pour un montant de 84 000 000 euros. Elle a été suivie d'une réduction du capital d'un montant de 62 593 000 euros, qui a permis d'apurer le montant de la perte nette inscrit dans les comptes de la société au 31 décembre 2022.

Impacts du conflit russo-ukrainien, de la hausse des prix de l'énergie et du niveau d'inflation en France

Le 24 février 2022, un conflit militaire a éclaté entre la Russie et l'Ukraine. Le Groupe ALDI, n'ayant pas d'activité dans ces deux pays, n'a pas été directement impacté par le conflit en cours et n'a pas constaté d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence de magasins en Ukraine et en Russie, et d'achats très limités dans ces deux pays.
Cependant, le conflit a affecté de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et a exacerbé une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales.

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Dans ce contexte, les contrôles à l'exportation/importation et les sanctions économiques prises à l'encontre de la Russie ont pu avoir des effets négatifs sur les activités de notre société, sa chaîne d'approvisionnement, ses partenaires commerciaux ou ses clients. De même, les effets indirects se traduisant par une hausse de l'inflation, la fluctuation des prix de l'énergie et des matières premières ont entraîné une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

L'exercice 2023 a été marqué par une augmentation conséquente des coûts de l'énergie pour notre société. Cependant, grâce à la politique en vigueur en matière de maîtrise des consommations d'énergie, aux efforts de prix, et aux mesures mises en place par le Groupe - notamment sa politique de revalorisation des prix, notre société a réussi à maintenir un niveau d'activité et de performance ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation.

En tout état de cause, le Groupe reste vigilant quant aux évolutions macroéconomiques (pressions inflationnistes, évolutions des taux d'intérêt ainsi que des coûts de matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) et à leurs répercussions sur les activités et les résultats de notre société.

Autres faits marquants

En lien avec l'ambition stratégique et pour optimiser les flux logistiques, la société a décidé conjointement avec le propriétaire d'agrandir sa plateforme logistique, ces travaux d'extensions ont été achevés courant 2023.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

NEANT

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

Un changement de méthode relatif à la valorisation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2023.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022, les stocks de marchandises étaient évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks était déterminé en déduisant de leur valeur de vente le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les stocks de marchandises sont désormais valorisés directement au coût unitaire moyen pondéré, selon les règles décrites au paragraphe 1.5.3.
L'application de cette nouvelle méthodologie permet de fiabiliser les données relatives à la valorisation du stock notamment en :

- donnant un niveau de détail des stocks par article et par fournisseur ;
- intégrant automatiquement une certaine catégorie de remises ;
- limitant les retraitements et corrections manuels.

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Le changement de méthode a été mis en œuvre de manière opérationnelle le 30 septembre 2023. Au vu du renouvellement important intervenu en cours d'année concernant les références composant la base articles, il n'était pas matériellement possible de déterminer à cette date le coût unitaire moyen pondéré d'une part significative des articles qui étaient en stocks au 1er janvier 2023. Compte-tenu de ces circonstances particulières, l'impact du changement de méthode a été déterminé et comptabilisé de manière prospective, c'est-à-dire au 31 décembre 2023.

L'impact de ce changement sur les comptes de l'exercice 2023 est le suivant :
- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon la nouvelle méthode : 22 767 K€
- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon l'ancienne méthode : 23 298 K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 531 K€ a été comptabilisée directement dans le poste « Variation de stock - marchandises » du compte de résultat.

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

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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 à leur coût d'acquisition en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré, déterminé à l'occasion de chaque entrée / sortie du stock. Ce coût est composé du prix d'achat, des taxes non récupérables, ainsi que des autres frais directement attribuables à l'acquisition des articles. Il intègre également la valeur des rabais et remises sur achats obtenus de la part des fournisseurs.

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 coût unitaire moyen pondéré.

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: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 25 982 266 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	386		386
Fonds de commerce acquis	7513	5 551	1 962
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	250		250
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Mali de fusion	25390	2 005	23 385
Total	**33 539**	**7 556**	**25 983**

2.1.4 Suivi des mali techniques

Les mouvements des mali techniques rattachés au poste « Fonds commercial » se présentent de la manière suivante :

Mali technique affecté au fonds commercial	31 Déc N-1 K€	Augment. K€	Diminut. K€	31 Déc N K€
Valeur brute	25 390			25 390
Amortissement				
Dépréciation		-2 005		-2 005
Mali de fusion - Valeur nette	**25 390**	**-2 005**		**23 385**

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	22 260	22 101
Combustible	178	136
Emballages	67	63
Fournitures consommables	166	216
Total	**22 671**	**22 516**

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 394 K€ a été constatée au 31 décembre 2023.

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	1113
Autres	7
Total	**1120**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2167
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	795
Divers – produits à recevoir	74
Total	**3036**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 114 407 000 euros, est composé de 114 407 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	**-45 324**
Variation des provisions réglementées	146
Dividendes versés	0
Augmentation du capital social	160 000
Résultat de l'exercice	-28 592
Capitaux propres au 31 décembre N	**86 230**

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.

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 7/10

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 2 216 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 325 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 891 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	12 226
Personnel – charges à payer	2 755
Organismes sociaux – charges à payer	914
Etat – charges à payer	2 801
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	1 455
Total	**20 151**

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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	326 118	303 975
Refacturations diverses - biens	132	325
Refacturations diverses - services	6 121	5 804
Total	**332 771**	**310 104**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**399**
Escomptes reçus	41
Produits d'intérêts financiers	358
Autres produits financiers	
Charges financières	**-80**
Charges d'intérêts financiers	-80
Autres charges financières	
Résultat financier	**319**

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**2 346**
Sur opération de gestion	644
Reprises sur amortissements dérogatoires	
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	645
Produits de cessions d'immobilisations	798
Produits exceptionnels divers	259
Charges exceptionnelles	**-2 820**
Sur opération de gestion	-895
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-1 289
Dotations aux amortissements dérogatoires	-146
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-362
Charges exceptionnelles diverses	-128
Résultat exceptionnel	**-474**

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.

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 9/10

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	346	87
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-501	-125
Tascom	-793	-198
Total	**-948**	**-236**

3.5 Transferts de charges

	K€
Remboursement de frais de formation	38
Indemnités d'assurance	101
Avantages nature	105
Total	**244**

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 10/10

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	109.07
Agents de maîtrise	115.26
Employés	566
Total	**790.33**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	480
Non cadres	770
Total droits cumulés	**1 250**
Provision comptabilisée	
Montant de l'engagement hors bilan	**1 250**

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 3.30%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

NEANT

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	205
Garanties bancaires reçues	73
Total	278

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: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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)		33 614 546	0	0
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	5 580 409	0	987 458
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	248 622	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 183 843	0	1 673 035
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	44 090 536	0	5 066 800
	Matériel de transport	968 752	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 795 643	0	792 129
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***59 867 805***	***0***	***8 519 422***
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		915 483	0	45 278
	TOTAL (IV)	***915 483***	***0***	***45 278***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***94 397 834***	***0***	***8 564 700***

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	33 614 546	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	182 236	6 385 631	0
	générales, agencements et	0	8 457	240 164	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	417 130	8 439 748	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements,	0	3 095 107	46 062 230	0
	Matériel de transport	0	0	968 752	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	129 248	2 458 524	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***3 832 178***	***64 555 049***	***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	0	960 761	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***960 761***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***3 832 178***	***99 130 356***	***0***

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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)		52 279	3 517	0	55 795
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	2 645 998	371 489	52 747	2 964 740
	Installations générales, agencements	231 529	4 286	8 457	227 358
Installations techniques, matériels et outillages		4 862 463	630 094	289 198	5 203 360
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	26 702 176	3 921 681	2 085 255	28 538 602
	Matériel de transport	166 412	90 216	0	256 628
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 040 887	244 189	107 840	1 177 236
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***35 649 465***	***5 261 955***	***2 543 497***	***38 367 923***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***35 701 743***	***5 265 472***	***2 543 497***	***38 423 718***

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	145 856	0	0	0	0	0	145 856
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***145 856***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***145 856***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**145 856**

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: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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	200 193	145 856	0	346 048
- 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)	***200 193***	***145 856***	***0***	***346 048***
Provisions pour litige	2 348 781	137 379	1 013 981	1 472 179
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	0	0	0
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	1 116 045	974 490	1 201 705	888 830
TOTAL (II)	***3 550 901***	***1 111 869***	***2 215 686***	***2 447 084***
Provisions sur immos incorporelles	5 551 393	2 005 117	0	7 556 510
Provisions sur immos corporelles	4 507 510	286 352	644 885	4 148 977
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	0	393 575	0	393 575
Provisions sur comptes clients	231 357	256 237	231 357	256 237
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***10 290 261***	***2 941 282***	***876 242***	***12 355 300***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***14 041 354***	***4 199 006***	***3 091 928***	***15 148 432***
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 690 919	2 447 043	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		508 087	644 885	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

DocuSign Envelope ID: 49B04AD8-AA64-4081-974D-7D4ED1F9673B

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		62 379	0	62 379
Autres immos financières		898 382	0	898 382
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***960 761***	***0***	***960 761***
Clients douteux ou litigieux		424 085	424 085	0
Autres créances clients		3 394 876	3 394 876	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		19 754	19 754	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	1 888	1 888	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 130 401	2 130 401	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	795 016	795 016	0
Groupes et associés		1 084	1 084	0
Débiteurs divers		3 791 906	3 791 906	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***10 559 010***	***10 559 010***	***0***
Charges constatées d'avance		1 119 974	1 119 974	0
TOTAL DES CREANCES		***12 639 745***	***11 678 985***	***960 761***
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		616 644	616 644	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		7 185	7 185	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		36 302 494	36 302 494	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 755 232	2 755 232	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 296 972	2 296 972	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	61 837	61 837	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	575 968	575 968	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 881 473	2 881 473	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		272 591	272 591	0	0
Groupes et associés		8 905 541	8 905 541	0	0
Autres dettes		2 274 513	2 274 513	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***56 950 450***	***56 950 450***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			