

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 30 JUIN 2025
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

(...)

DEUXIEME DECISION

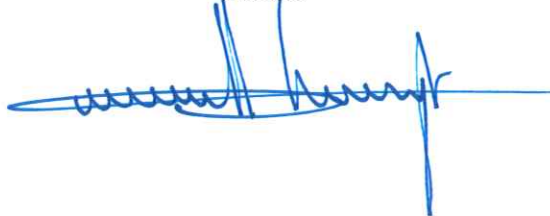
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 font apparaître une perte nette comptable de 26.491.951 euros, décide de l'affecter comme suit :

- Affectation au compte « Report à Nouveau » 26.491.951 euros

(...)

Arnaud MICHEL-LANGLET

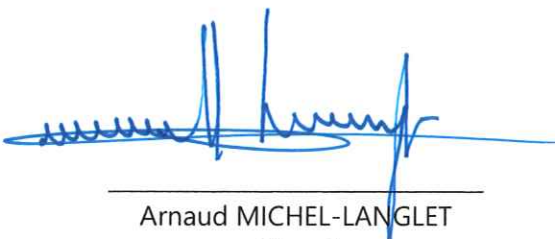
Gérant



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 01.01.2024 au 31.12.2024

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	59 133	16 637	19 974
Fonds commercial	35 877 288	8 183 967	27 693 321	25 982 266
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	35 953 058	8 243 100	27 709 957	26 002 240
Terrains	0	0	0	0
Constructions	8 268 067	3 357 473	4 910 594	3 433 698
Installations techniques, matériel	9 502 221	6 103 567	3 398 654	3 236 388
Autres immobilisations corporelles	52 929 785	37 186 369	15 743 416	15 368 062
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	415 839	0	415 839	0
TOTAL immobilisations corporelles	71 115 913	46 647 410	24 468 503	22 038 149
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	952 423	0	952 423	898 382
TOTAL immobilisations financières	1 014 802	0	1 014 802	960 761
Total Actif Immobilisé (II)	108 083 772	54 890 510	53 193 262	49 001 150
Matières premières, approvisionnements	422 750	0	422 750	410 765
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	27 563 467	1 739 484	25 823 982	21 866 590
TOTAL Stock	27 986 217	1 739 484	26 246 732	22 277 354
Avances et acomptes versés sur commandes	105 785	0	105 785	1 159 960
Clients et comptes rattachés	1 520 730	125 890	1 394 840	3 562 724
Autres créances	35 894 158	0	35 894 158	6 740 049
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	37 520 673	125 890	37 394 783	11 462 733
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 411 003	0	2 411 003	61 766 083
TOTAL Disponibilités	2 411 003	0	2 411 003	61 766 083
Charges constatées d'avance	1 008 799	0	1 008 799	1 119 974
Total Actif Circulant (III)	68 926 691	1 865 374	67 061 317	96 626 144
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	177 010 463	56 755 884	120 254 579	145 627 294

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 114 407 000	114 407 000	114 407 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecart 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	-28 592 407	-500
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-26 491 951	-28 591 907
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	453 580	346 048
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	59 845 341	86 229 760
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	1 415 286	2 361 009
Provisions pour charges	135 797	86 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 551 083	2 447 084
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 061 825	616 644
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	7 597	7 185
TOTAL Dettes financières	7 069 422	623 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 584 886	36 302 494
Dettes fiscales et sociales	10 178 619	8 571 482
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 426	272 591
Autres dettes	4 007 802	11 180 054
TOTAL Dettes d'exploitation	51 788 733	56 326 622
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	58 858 155	56 950 450
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	120 254 579	145 627 294

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	376 930 453	0	376 930 453	326 118 332
Production vendue biens	259 884	0	259 884	131 843
Production vendue services	5 169 918	0	5 169 918	6 120 836
Chiffres d'affaires nets	382 360 254	0	382 360 254	332 371 011
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 237 326	2 690 874
Autres produits			591 541	338 709
Total des produits d'exploitation (I)			385 189 121	335 400 594
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			293 953 349	250 008 738
Variation de stock (marchandises)			-5 303 302	-159 296
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 371 840	1 249 540
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 985	4 048
Autres achats et charges externes			65 857 867	62 508 188
Impôts, taxes et versements assimilés			3 476 043	2 792 100
Salaires et traitements			28 347 436	25 192 451
Charges sociales			9 588 456	7 292 632
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 866 266	5 265 472
		Dotations aux provisions	627 457	2 005 117
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 865 374	649 812
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		437 656	1 035 990
Autres charges			7 000 870	5 992 809
Total des charges d'exploitation (II)			413 077 329	363 837 601
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-27 888 207	-28 437 007
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			1 644 898	399 478
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)			1 644 898	399 478
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	80 045
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	80 045
RÉSULTAT FINANCIER			1 644 898	319 434
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-26 243 309	-28 117 574

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	154 814	644 141
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 495	1 056 547
Reprises sur provisions et transferts de charges	547 379	644 885
Total des produits exceptionnels (VII)	711 688	2 345 573
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 868	894 678
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 988	926 310
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	924 474	998 919
Total des charges exceptionnelles (VIII)	960 330	2 819 907
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-248 642	-474 334
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)	387 545 707	338 145 645
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	414 037 658	366 737 553
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-26 491 951	-28 591 907

**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 2024 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 ».

La société ALDI Marché CESTAS SARL 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 des centrales régionales

Aldi France a créé courant 2024, 3 nouvelles centrales régionales portant le nombre à 16 centrales régionales sur le périmètre France, ces nouvelles centrales régionales sont issues du rachat de 3 entrepôts logistiques auprès du groupe Casino en 2021. Cette transformation a pour objectifs principaux de standardiser le modèle d'organisation Aldi, d'optimiser la gestion logistique et de tendre vers une excellence opérationnelle. Ces créations de nouvelles centrales régionales ont permis à Aldi France, de revoir en grande partie le découpage géographique et donc le rattachement du parc magasins par centrale régionale. De ce fait, un nombre significatif de nouveaux contrats de locations gérances ont été créés ou résiliés au cours de l'exercice 2024.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2024, la société ALDI MARCHE CESTAS SARL exploite un total de 99 magasins, contre 78 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 ;
- 15 magasins ont été pris en location-gérance auprès d'une autre société régionale Aldi ;
- 6 magasins ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 11 magasins Aldi anciennement donnés en location-gérance ont vu leurs contrats résiliés auprès d'autres sociétés régionales pour reprise en exploitation directe par la société régionale ;
- 1 magasin Aldi anciennement pris en location-gérance a vu son contrat résilié et restitué à la société régionale d'origine.

En outre :

- 5 magasins donnés en location-gérance ont fait l'objet d'un changement de société régionale exploitante, via une résiliation du contrat existant suivie immédiatement par la conclusion d'une location-gérance avec une nouvelle société régionale ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une démolition-reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une extension.

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. 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**Portiques de sécurité**

Le projet « Solutions contre le vol » a été initié en 2024, l'objectif étant de renforcer la sécurité des magasins et de limiter le vol par la mise en place de portiques d'entrée et de portillons au niveau des caisses. Le déploiement de ces équipements était en cours au 31 décembre 2024 et sera achevé sur l'ensemble du parc de magasins en 2025.

SLM

L'outil SLM a été déployé sur l'entrepôt en 2024, le but étant d'optimiser la rotation des produits lors de la préparation de commandes en sélectionnant les produits par ordre chronologique croissant des dates limite de consommation. Cet outil a également pour objectif de limiter les ruptures par des notifications en temps réel.

RELEX

L'outil RELEX a été mis en place dans l'ensemble des magasins sur 2024, cet outil d'automatisation de prévision et de proposition de commandes permet notamment de garantir la disponibilité des articles en magasins.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE**Nouvelles actions commerciales et augmentation de la gamme de produits**

Une nouvelle stratégie commerciale sera déployée en 2025 afin de dynamiser le chiffre d'affaires, avec plus de 200 références supplémentaires dans la gamme de produits et de nouvelles formes d'actions de promotions commerciales proposées en magasins.

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

Deux changements d'estimation notables sont intervenus au cours de l'exercice.

1.2.1 Changement d'estimation relatif à la dépréciation des stocks

Un changement d'estimation comptable relatif à l'évaluation de la valeur probable de réalisation utilisée dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2024.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2023, cette valeur probable de réalisation était déterminée sur le seul critère du prix de vente prévisionnel, notamment pour les articles soldés. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été décidé d'introduire un critère complémentaire fondé sur l'appréciation de la durée de rotation du stock de certaines catégories d'articles, afin de tenir compte des situations où les perspectives de ventes semblent insuffisantes. Ces nouvelles modalités de calcul de la valeur probable de réalisation des stocks sont désormais mises en œuvre dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks décrite au paragraphe 1.5.3.

L'application complémentaire de cette nouvelle estimation permet une meilleure évaluation de la dépréciation des stocks, désormais rendue possible notamment par :

- de nouvelles informations disponibles permettant d'identifier le taux de rotation du stock mesuré par l'indicateur suivant : Quantité totale de l'article en stock / moyenne des ventes mensuelles de l'article en stock.
- D'une meilleure expérience permettant une meilleure connaissance de l'évolution des stocks de certaines familles de produits et de leur rotation.

Cette nouvelle estimation comptable a été mise en œuvre de manière opérationnelle le 31 décembre 2024, l'impact de ce changement d'estimation comptable est le suivant :

- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon la nouvelle estimation : 1 739K€
- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon l'ancienne estimation : 438K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 1 302K€ a été comptabilisée directement dans le post « Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions » du compte de résultat.

1.2.2 Changement d'estimation relatif à la durée d'amortissement des immobilisations

Un changement d'estimation comptable relatif à la durée d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles a été appliqué pour les acquisitions postérieures au 1er janvier 2024. L'objectif de cette actualisation des durées d'amortissement et compte tenu de l'expérience Aldi depuis son implantation en 1988 en France est de faire correspondre au mieux la durée réelle d'utilisation à la durée d'amortissement. Cette durée prend en considération notamment l'obsolescence liée aux changements techniques ou aux nouveaux besoins, ainsi que les caractéristiques propres à Aldi. Également, des critères physiques, juridiques et économiques inhérents à l'utilisation des immobilisations ont été retenus, ainsi que leur degré d'usure, leurs conditions d'utilisation et l'intensité de cette utilisation.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Déroptions 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	8 à 33,33
Installations générales et agencements	5 à 20
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 15
Matériel de transport VL	4 à 6
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 12
Mobilier de bureau	10 à 13
Mobilier de magasin	10 à 13

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 est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur probable de réalisation est déterminée en fonction d'une combinaison de critères, tenant compte du prix de vente prévisionnel (notamment pour les articles soldés) et de la rotation des articles en stock.

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 fixés 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.

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

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 27 693 321 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	386	271	114
Fonds de commerce acquis	9 851	5 371	4 480
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	250		250
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	-	-	-
Mali de fusion	25 390	2 541	22 849
Total	35 877	8 184	27 693

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	-536	-	- 2 541
Valeur nette	23 385	-536	-	-22 849

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	27 563	22 260
Combustible	82	178
Emballages	70	67
Fournitures consommables	271	166
Total	27 986	22 671

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 1739 K€ a été constatée au 31 décembre 2024.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

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	989
Autres	20
Total	1 009

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	11
Fournisseurs – avoirs à recevoir	4 366
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	620
Divers – produits à recevoir	72
Total	5 069

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	86 230
Variation des provisions réglementées	107
Dividendes versés	0
Augmentation du capital social	0
Résultat de l'exercice	-26 492
Capitaux propres au 31 décembre N	59 845

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

8/11

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 1 383 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 449 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 934 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant de 86 075 euros sont issues d'apports partiels 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	13 294
Personnel – charges à payer	3 362
Organismes sociaux – charges à payer	1 130
Etat – charges à payer	3 091
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	3 033
Total	23 910

2.9 Produits constatés d'avance

NEANT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

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	376 930	326 118
Refacturations diverses - biens	260	132
Refacturations diverses - services	5 170	6 121
Total	382 360	332 771

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	1 645
Escomptes reçus	18
Produits d'intérêts financiers	1 627
Autres produits financiers	
Charges financières	
Charges d'intérêts financiers	
Autres charges financières	
Résultat financier	1 645

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	711
Sur opération de gestion	155
Reprises sur amortissements dérogatoires	
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	547
Produits de cessions d'immobilisations	6
Produits exceptionnels divers	3
Charges exceptionnelles	-960
Sur opération de gestion	-18
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-355
Dotations aux amortissements dérogatoires	-107
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-462
Charges exceptionnelles diverses	-18
Résultat exceptionnel	-249

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

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	454	113
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-575	-144
Tascom	-889	-222
Total	-1 010	-253

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges émeutes	71
Remboursement de frais de formation	23
Indemnités d'assurance	82
Avantages en nature	104
Total	280

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	127
Agents de maîtrise	148
Employés	629
Total	904

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	573
Non cadres	873
Total droits cumulés	1 446
Provision comptabilisée	50
Montant de l'engagement hors bilan	1 396

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 3.50%. 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	367
Garanties bancaires reçues	-
Total	367

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	2 338 512
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		6 385 631	0	1 791 401
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		240 164	0	20 996
Installations techniques, matériel et outillage industriels			8 439 748	0	1 347 278
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		46 062 230	0	4 494 991
	Matériel de transport		968 752	0	310 476
	Matériel de bureau et mobilier informatique		2 458 524	0	409 765
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	415 839
TOTAL (III)			64 555 049	0	8 790 747
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			960 761	0	54 041
TOTAL (IV)			960 761	0	54 041
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			99 130 356	0	11 183 299

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	35 953 058	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	160 927	8 016 106	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	9 199	251 961	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	284 805	9 502 221	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	1 600 966	48 956 255	0
	Matériel de transport	0	24 466	1 254 762	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	149 520	2 718 769	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	415 839	0
TOTAL (III)		0	2 229 883	71 115 913	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	1 014 802	0
TOTAL (IV)		0	0	1 014 802	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	2 229 883	108 083 772	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)		55 795	3 338	0	59 133		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	2 964 740	205 906	37 539	3 133 107		
	Installations générales, agencements	227 358	6 208	9 199	224 367		
Installations techniques, matériels et outillages		5 203 360	1 160 666	260 459	6 103 567		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	28 538 602	4 128 001	1 369 577	31 297 026		
	Matériel de transport	256 628	115 338	24 466	347 500		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 177 236	352 979	128 039	1 402 176		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		38 367 923	5 969 098	1 829 279	42 507 742		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		38 423 718	5 972 435	1 829 279	42 566 875		
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 exceptionnel	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	107 532	0	0	0	0	0	107 532
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	107 532	0	0	0	0	0	107 532
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	107 532
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	346 048	107 532	0	453 580
- 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)	346 048	107 532	0	453 580
Provisions pour litige	1 472 179	100 900	661 979	911 100
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	49 722	0	49 722
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	888 830	336 356	721 000	504 186
TOTAL (II)	2 447 084	486 978	1 382 979	1 551 083
Provisions sur immos incorporelles	7 556 510	627 457	0	8 183 967
Provisions sur immos corporelles	4 148 977	462 190	471 500	4 139 668
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	393 575	1 739 484	393 575	1 739 484
Provisions sur comptes clients	256 237	125 890	256 237	125 890
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	12 355 300	2 955 021	1 121 312	14 189 009
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 148 432	3 549 531	2 504 291	16 193 672
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 930 487	1 957 312	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		569 322	546 979	
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			952 423	0	952 423	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			1 014 802	0	1 014 802	
Clients douteux ou litigieux			151 079	151 079	0	
Autres créances clients			1 369 651	1 369 651	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			19 014	19 014	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		558	558	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 761 172	2 761 172	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		620 161	620 161	0	
Groupes et associés			25 931 469	25 931 469	0	
Débiteurs divers			6 561 785	6 561 785	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			37 414 888	37 414 888	0	
Charges constatées d'avance			1 008 799	1 008 799	0	
TOTAL DES CREANCES			39 438 489	38 423 687	1 014 802	
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			7 061 825	7 061 825	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			7 597	7 597	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			37 584 886	37 584 886	0	0
Personnel et comptes rattachés			3 362 234	3 362 234	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			3 058 525	3 058 525	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		72 106	72 106	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		537 794	537 794	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		3 147 960	3 147 960	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			17 426	17 426	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			4 007 802	4 007 802	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			58 858 155	58 858 155	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 S.A.R.L

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



Paris, le 30 juin 2025

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 2024, 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.

ALD-580-033-25-SC-RAP

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



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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

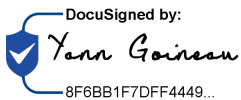
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes
Coffra group
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:

8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C19

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	59 133	16 637	19 974
Fonds commercial	35 877 288	8 183 967	27 693 321	25 982 266
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	35 953 058	8 243 100	27 709 957	26 002 240
Terrains	0	0	0	0
Constructions	8 268 067	3 357 473	4 910 594	3 433 698
Installations techniques, matériel	9 502 221	6 103 567	3 398 654	3 236 388
Autres immobilisations corporelles	52 929 785	37 186 369	15 743 416	15 368 062
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	415 839	0	415 839	0
TOTAL immobilisations corporelles	71 115 913	46 647 410	24 468 503	22 038 149
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	952 423	0	952 423	898 382
TOTAL immobilisations financières	1 014 802	0	1 014 802	960 761
Total Actif Immobilisé (II)	108 083 772	54 890 510	53 193 262	49 001 150
Matières premières, approvisionnements	422 750	0	422 750	410 765
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	27 563 467	1 739 484	25 823 982	21 866 590
TOTAL Stock	27 986 217	1 739 484	26 246 732	22 277 354
Avances et acomptes versés sur commandes	105 785	0	105 785	1 159 960
Clients et comptes rattachés	1 520 730	125 890	1 394 840	3 562 724
Autres créances	35 894 158	0	35 894 158	6 740 049
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	37 520 673	125 890	37 394 783	11 462 733
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 411 003	0	2 411 003	61 766 083
TOTAL Disponibilités	2 411 003	0	2 411 003	61 766 083
Charges constatées d'avance	1 008 799	0	1 008 799	1 119 974
Total Actif Circulant (III)	68 926 691	1 865 374	67 061 317	96 626 144
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	177 010 463	56 755 884	120 254 579	145 627 294

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 114 407 000	114 407 000	114 407 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecart 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	-28 592 407	-500
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-26 491 951	-28 591 907
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	453 580	346 048
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	59 845 341	86 229 760
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	1 415 286	2 361 009
Provisions pour charges	135 797	86 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 551 083	2 447 084
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 061 825	616 644
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : 0 divers	7 597	7 185
TOTAL Dettes financières	7 069 422	623 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 584 886	36 302 494
Dettes fiscales et sociales	10 178 619	8 571 482
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 426	272 591
Autres dettes	4 007 802	11 180 054
TOTAL Dettes d'exploitation	51 788 733	56 326 622
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	58 858 155	56 950 450
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	120 254 579	145 627 294

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	376 930 453	0	376 930 453	326 118 332
Production vendue biens	259 884	0	259 884	131 843
Production vendue services	5 169 918	0	5 169 918	6 120 836
Chiffres d'affaires nets	382 360 254	0	382 360 254	332 371 011
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 237 326	2 690 874
Autres produits			591 541	338 709
Total des produits d'exploitation (I)			385 189 121	335 400 594
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			293 953 349	250 008 738
Variation de stock (marchandises)			-5 303 302	-159 296
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 371 840	1 249 540
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 985	4 048
Autres achats et charges externes			65 857 867	62 508 188
Impôts, taxes et versements assimilés			3 476 043	2 792 100
Salaires et traitements			28 347 436	25 192 451
Charges sociales			9 588 456	7 292 632
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 866 266	5 265 472
		Dotations aux provisions	627 457	2 005 117
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 865 374	649 812
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	437 656	1 035 990
Autres charges			7 000 870	5 992 809
Total des charges d'exploitation (II)			413 077 329	363 837 601
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-27 888 207	-28 437 007
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			1 644 898	399 478
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)			1 644 898	399 478
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	80 045
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	80 045
RÉSULTAT FINANCIER			1 644 898	319 434
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-26 243 309	-28 117 574

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	154 814	644 141
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 495	1 056 547
Reprises sur provisions et transferts de charges	547 379	644 885
Total des produits exceptionnels (VII)	711 688	2 345 573
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 868	894 678
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 988	926 310
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	924 474	998 919
Total des charges exceptionnelles (VIII)	960 330	2 819 907
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-248 642	-474 334
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)	387 545 707	338 145 645
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	414 037 658	366 737 553
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-26 491 951	-28 591 907

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/11

**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 2024 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 ».

La société ALDI Marché CESTAS SARL 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 des centrales régionales

Aldi France a créé courant 2024, 3 nouvelles centrales régionales portant le nombre à 16 centrales régionales sur le périmètre France, ces nouvelles centrales régionales sont issues du rachat de 3 entrepôts logistiques auprès du groupe Casino en 2021. Cette transformation a pour objectifs principaux de standardiser le modèle d'organisation Aldi, d'optimiser la gestion logistique et de tendre vers une excellence opérationnelle. Ces créations de nouvelles centrales régionales ont permis à Aldi France, de revoir en grande partie le découpage géographique et donc le rattachement du parc magasins par centrale régionale. De ce fait, un nombre significatif de nouveaux contrats de locations gérances ont été créés ou résiliés au cours de l'exercice 2024.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2024, la société ALDI MARCHE CESTAS SARL exploite un total de 99 magasins, contre 78 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 ;
- 15 magasins ont été pris en location-gérance auprès d'une autre société régionale Aldi ;
- 6 magasins ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 11 magasins Aldi anciennement donnés en location-gérance ont vu leurs contrats résiliés auprès d'autres sociétés régionales pour reprise en exploitation directe par la société régionale ;
- 1 magasin Aldi anciennement pris en location-gérance a vu son contrat résilié et restitué à la société régionale d'origine.

En outre :

- 5 magasins donnés en location-gérance ont fait l'objet d'un changement de société régionale exploitante, via une résiliation du contrat existant suivie immédiatement par la conclusion d'une location-gérance avec une nouvelle société régionale ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une démolition-reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une extension.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

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. 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

Portiques de sécurité

Le projet « Solutions contre le vol » a été initié en 2024, l'objectif étant de renforcer la sécurité des magasins et de limiter le vol par la mise en place de portiques d'entrée et de portillons au niveau des caisses. Le déploiement de ces équipements était en cours au 31 décembre 2024 et sera achevé sur l'ensemble du parc de magasins en 2025.

SLM

L'outil SLM a été déployé sur l'entrepôt en 2024, le but étant d'optimiser la rotation des produits lors de la préparation de commandes en sélectionnant les produits par ordre chronologique croissant des dates limite de consommation. Cet outil a également pour objectif de limiter les ruptures par des notifications en temps réel.

RELEX

L'outil RELEX a été mis en place dans l'ensemble des magasins sur 2024, cet outil d'automatisation de prévision et de proposition de commandes permet notamment de garantir la disponibilité des articles en magasins.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Nouvelles actions commerciales et augmentation de la gamme de produits

Une nouvelle stratégie commerciale sera déployée en 2025 afin de dynamiser le chiffre d'affaires, avec plus de 200 références supplémentaires dans la gamme de produits et de nouvelles formes d'actions de promotions commerciales proposées en magasins.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

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

Deux changements d'estimation notables sont intervenus au cours de l'exercice.

1.2.1 Changement d'estimation relatif à la dépréciation des stocks

Un changement d'estimation comptable relatif à l'évaluation de la valeur probable de réalisation utilisée dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2024.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2023, cette valeur probable de réalisation était déterminée sur le seul critère du prix de vente prévisionnel, notamment pour les articles soldés. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été décidé d'introduire un critère complémentaire fondé sur l'appréciation de la durée de rotation du stock de certaines catégories d'articles, afin de tenir compte des situations où les perspectives de ventes semblent insuffisantes. Ces nouvelles modalités de calcul de la valeur probable de réalisation des stocks sont désormais mises en œuvre dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks décrite au paragraphe 1.5.3.

L'application complémentaire de cette nouvelle estimation permet une meilleure évaluation de la dépréciation des stocks, désormais rendue possible notamment par :

- de nouvelles informations disponibles permettant d'identifier le taux de rotation du stock mesuré par l'indicateur suivant : Quantité totale de l'article en stock / moyenne des ventes mensuelles de l'article en stock.
- D'une meilleure expérience permettant une meilleure connaissance de l'évolution des stocks de certaines familles de produits et de leur rotation.

Cette nouvelle estimation comptable a été mise en œuvre de manière opérationnelle le 31 décembre 2024, l'impact de ce changement d'estimation comptable est le suivant :

- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon la nouvelle estimation : 1 739K€
- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon l'ancienne estimation : 438K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 1 302K€ a été comptabilisée directement dans le post « Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions » du compte de résultat.

1.2.2 Changement d'estimation relatif à la durée d'amortissement des immobilisations

Un changement d'estimation comptable relatif à la durée d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles a été appliqué pour les acquisitions postérieures au 1er janvier 2024. L'objectif de cette actualisation des durées d'amortissement et compte tenu de l'expérience Aldi depuis son implantation en 1988 en France est de faire correspondre au mieux la durée réelle d'utilisation à la durée d'amortissement. Cette durée prend en considération notamment l'obsolescence liée aux changements techniques ou aux nouveaux besoins, ainsi que les caractéristiques propres à Aldi. Également, des critères physiques, juridiques et économiques inhérents à l'utilisation des immobilisations ont été retenus, ainsi que leur degré d'usure, leurs conditions d'utilisation et l'intensité de cette utilisation.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Déroptions 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	8 à 33,33
Installations générales et agencements	5 à 20
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 15
Matériel de transport VL	4 à 6
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 12
Mobilier de bureau	10 à 13
Mobilier de magasin	10 à 13

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/11

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 est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur probable de réalisation est déterminée en fonction d'une combinaison de critères, tenant compte du prix de vente prévisionnel (notamment pour les articles soldés) et de la rotation des articles en stock.

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 fixés 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.

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

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 27 693 321 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	386	271	114
Fonds de commerce acquis	9 851	5 371	4 480
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	250		250
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	-	-	-
Mali de fusion	25 390	2 541	22 849
Total	35 877	8 184	27 693

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	-536	-	- 2 541
Valeur nette	23 385	-536	-	-22 849

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	27 563	22 260
Combustible	82	178
Emballages	70	67
Fournitures consommables	271	166
Total	27 986	22 671

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 1739 K€ a été constatée au 31 décembre 2024.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

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	989
Autres	20
Total	1 009

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	11
Fournisseurs – avoirs à recevoir	4 366
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	620
Divers – produits à recevoir	72
Total	5 069

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	86 230
Variation des provisions réglementées	107
Dividendes versés	0
Augmentation du capital social	0
Résultat de l'exercice	-26 492
Capitaux propres au 31 décembre N	59 845

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

8/11

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 1 383 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 449 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 934 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant de 86 075 euros sont issues d'apports partiels 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	13 294
Personnel – charges à payer	3 362
Organismes sociaux – charges à payer	1 130
Etat – charges à payer	3 091
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	3 033
Total	23 910

2.9 Produits constatés d'avance

NEANT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

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	376 930	326 118
Refacturations diverses - biens	260	132
Refacturations diverses - services	5 170	6 121
Total	382 360	332 771

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	1 645
Escomptes reçus	18
Produits d'intérêts financiers	1 627
Autres produits financiers	
Charges financières	
Charges d'intérêts financiers	
Autres charges financières	
Résultat financier	1 645

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	711
Sur opération de gestion	155
Reprises sur amortissements dérogatoires	
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	547
Produits de cessions d'immobilisations	6
Produits exceptionnels divers	3
Charges exceptionnelles	-960
Sur opération de gestion	-18
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-355
Dotations aux amortissements dérogatoires	-107
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-462
Charges exceptionnelles diverses	-18
Résultat exceptionnel	-249

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

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	454	113
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-575	-144
Tascom	-889	-222
Total	-1 010	-253

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges émeutes	71
Remboursement de frais de formation	23
Indemnités d'assurance	82
Avantages en nature	104
Total	280

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**11/11****4. AUTRES INFORMATIONS****4.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	127
Agents de maîtrise	148
Employés	629
Total	904

4.2 Engagements hors bilan**4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière**

	K€
Cadres	573
Non cadres	873
Total droits cumulés	1 446
Provision comptabilisée	50
Montant de l'engagement hors bilan	1 396

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 3.50%. 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	367
Garanties bancaires reçues	-
Total	367

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	2 338 512
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	6 385 631	0	1 791 401	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	240 164	0	20 996	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			8 439 748	0	1 347 278
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	46 062 230	0	4 494 991	
	Matériel de transport	968 752	0	310 476	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 458 524	0	409 765	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	415 839
TOTAL (III)			64 555 049	0	8 790 747
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			960 761	0	54 041
TOTAL (IV)			960 761	0	54 041
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			99 130 356	0	11 183 299

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	35 953 058	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	160 927	8 016 106	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	9 199	251 961	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	284 805	9 502 221	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	1 600 966	48 956 255	0
	Matériel de transport	0	24 466	1 254 762	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	149 520	2 718 769	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	415 839	0
TOTAL (III)		0	2 229 883	71 115 913	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	1 014 802	0
TOTAL (IV)		0	0	1 014 802	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	2 229 883	108 083 772	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)		55 795	3 338	0	59 133		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	2 964 740	205 906	37 539	3 133 107		
	Installations générales, agencements	227 358	6 208	9 199	224 367		
Installations techniques, matériels et outillages		5 203 360	1 160 666	260 459	6 103 567		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	28 538 602	4 128 001	1 369 577	31 297 026		
	Matériel de transport	256 628	115 338	24 466	347 500		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 177 236	352 979	128 039	1 402 176		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		38 367 923	5 969 098	1 829 279	42 507 742		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		38 423 718	5 972 435	1 829 279	42 566 875		
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 exceptionnel	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	107 532	0	0	0	0	0	107 532
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	107 532	0	0	0	0	0	107 532
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	107 532
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	346 048	107 532	0	453 580
- 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)	346 048	107 532	0	453 580
Provisions pour litige	1 472 179	100 900	661 979	911 100
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	49 722	0	49 722
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	888 830	336 356	721 000	504 186
TOTAL (II)	2 447 084	486 978	1 382 979	1 551 083
Provisions sur immos incorporelles	7 556 510	627 457	0	8 183 967
Provisions sur immos corporelles	4 148 977	462 190	471 500	4 139 668
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	393 575	1 739 484	393 575	1 739 484
Provisions sur comptes clients	256 237	125 890	256 237	125 890
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	12 355 300	2 955 021	1 121 312	14 189 009
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 148 432	3 549 531	2 504 291	16 193 672
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 930 487	1 957 312	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		569 322	546 979	
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			952 423	0	952 423	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			1 014 802	0	1 014 802	
Clients douteux ou litigieux			151 079	151 079	0	
Autres créances clients			1 369 651	1 369 651	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			19 014	19 014	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		558	558	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 761 172	2 761 172	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		620 161	620 161	0	
Groupes et associés			25 931 469	25 931 469	0	
Débiteurs divers			6 561 785	6 561 785	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			37 414 888	37 414 888	0	
Charges constatées d'avance			1 008 799	1 008 799	0	
TOTAL DES CREANCES			39 438 489	38 423 687	1 014 802	
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			7 061 825	7 061 825	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			7 597	7 597	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			37 584 886	37 584 886	0	0
Personnel et comptes rattachés			3 362 234	3 362 234	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			3 058 525	3 058 525	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		72 106	72 106	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		537 794	537 794	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		3 147 960	3 147 960	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			17 426	17 426	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			4 007 802	4 007 802	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			58 858 155	58 858 155	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			