

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00356 Numéro SIREN : 444 329 346 Nom ou dénomination : ALDI BEAUNE

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2022 sous le numéro de dépôt 9261

ALDI BEAUNE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.788.800 euros
Siège Social : 1, rue Lavoisier - ZAC de la Porte de Beaune
21200 Beaune
444 329 346 RCS DIJON

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme

Vincent BERNARD
Gérant

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

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	74 694	43 536	31 158	41 598
Fonds commercial	12 474 851	3 679 779	8 795 072	6 635 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	12 549 545	3 723 315	8 826 230	6 676 598
Terrains	0	0	0	0
Constructions	8 312 701	5 096 118	3 216 583	3 784 939
Installations techniques, matériel	8 464 042	6 693 497	1 770 546	1 812 637
Autres immobilisations corporelles	36 257 111	21 083 595	15 173 516	14 651 082
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	53 033 854	32 873 210	20 160 644	20 248 658
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	247 672	0	247 672	228 843
TOTAL immobilisations financières	247 672	0	247 672	228 843
Total Actif Immobilisé (II)	65 831 071	36 596 524	29 234 547	27 154 098
Matières premières, approvisionnements	382 479	0	382 479	277 602
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	21 217 724	19 287	21 198 437	18 147 935
TOTAL Stock	21 600 202	19 287	21 580 915	18 425 536
Avances et acomptes versés sur commandes	47 244	0	47 244	195 011
Clients et comptes rattachés	270 442	40 681	229 762	256 929
Autres créances	7 960 949	0	7 960 949	4 346 243
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	8 278 636	40 681	8 237 955	4 798 183
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 081 111	0	1 081 111	806 443
TOTAL Disponibilités	1 081 111	0	1 081 111	806 443
Charges constatées d'avance	694 800	0	694 800	527 170
Total Actif Circulant (III)	31 654 749	59 968	31 594 781	24 557 333
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)	97 485 820	36 656 492	60 829 328	51 711 431

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 10 788 800	10 788 800	10 199 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		1 170 553	522 374
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	785 873
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		0	785 873
Report à nouveau		-2 273 569	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-15 017 184	-3 581 816
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		699 896	515 658
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-4 631 504	8 441 090
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 114 332	463 761
Provisions pour charges		269 424	152 869
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 383 756	616 630
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 358 298	23 125
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	287 374	347 182
TOTAL Dettes financières		3 645 672	370 307
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 499	162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 616 016	28 694 171
Dettes fiscales et sociales		6 918 032	6 925 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 517	45 110
Autres dettes		21 859 339	6 618 332
TOTAL Dettes d'exploitation		60 431 404	42 282 855
Produits constatés d'avance		0	550
TOTAL DETTES (IV)		64 077 076	42 653 712
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		60 829 328	51 711 431

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	279 113 377	0	279 113 377	279 453 522
Production vendue biens	198 420	0	198 420	22 158
Production vendue services	8 115 608	0	8 115 608	421 937
Chiffres d'affaires nets	287 427 404	0	287 427 404	279 897 618
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			989 879	839 429
Autres produits			326 173	1 717 609
Total des produits d'exploitation (I)			288 743 456	282 454 656
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			210 409 802	210 736 486
Variation de stock (marchandises)			-2 285 801	-2 765 670
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 325 958	1 555 712
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-98 676	79 114
Autres achats et charges externes			50 194 521	34 718 757
Impôts, taxes et versements assimilés			2 646 528	3 557 829
Salaires et traitements			22 036 445	21 590 925
Charges sociales			6 770 835	6 327 308
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 935 786	4 224 972
		Dotations aux provisions	217 178	264 000
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	59 968	45 411
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 276 129	526 143
Autres charges			5 244 532	5 227 330
Total des charges d'exploitation (II)			302 733 204	286 088 316
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-13 989 748	-3 633 660
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			50 672	25 314
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)			50 672	25 314
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			8 031	5 988
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			8 031	5 988
RÉSULTAT FINANCIER			42 641	19 326
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-13 947 107	-3 614 334

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 463	64 877
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 082	118 325
Reprises sur provisions et transferts de charges	252 603	486 081
Total des produits exceptionnels (VII)	405 148	669 283
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	312 681	5 335
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 481	40 192
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 116 063	591 238
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 475 225	636 765
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 070 077	32 519
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)	289 199 276	283 149 253
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	304 216 460	286 731 069
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-15 017 184	-3 581 816

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/11

ALDI BEAUNE SARL – 1 rue Lavoisier – ZAC de la porte de Beaune -21200 Beaune

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

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

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

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

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI BEAUNE SARL exploite un total de 74 magasins, contre 73 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 2 magasins ont été ouverts ;
- 17 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 6 magasins ont été fermés, dont 4 suite à la conversion d'un ancien magasin Leader Price en magasin Aldi ;
- 19 magasins Aldi ont été pris en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 31 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre :

- 2 magasins ont fait l'objet d'un transfert ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un agrandissement.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

Apport partiel d'actif de Leader Price Exploitation

Contexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

Par un traité d'apport partiel d'actif en date du 30 juillet 2021, la société Leader Price Exploitation SAS (LPE SAS) a décidé d'apporter à 10 sociétés régionales Aldi les 119 magasins qu'elle détenait à cette date, afin de contribuer à optimiser l'organisation géographique des sociétés régionales parties à l'opération.

Cette opération a été réalisée définitivement et approuvée par l'Associé unique le 30 septembre 2021. Elle a été réalisée avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2021.

En application des règles prévues par le titre VII du Plan comptable général relatif aux fusions et opérations assimilées, l'opération étant intervenue entre sociétés sous contrôle commun, les apports ont été réalisés à leur valeur nette comptable.

Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2021

Pour notre société, cette opération s'est traduite par l'apport de 3 magasins, dont :

- 2 ont été convertis en magasins Aldi,
- 1 a été fermé.

Les 2 magasins convertis en magasins Aldi faisaient l'objet de contrats de location-gérance préalablement conclus en 2021 entre LPE SAS et notre société. Ces contrats ont été résiliés au 29 septembre 2021 et leurs effets ont été annulés dans les comptes annuels, dans le cadre de la neutralisation des opérations intervenues au cours de la période de rétroactivité.

Les principaux impacts de la branche d'activité apportée sur le bilan et le compte de résultat de notre société au 31 décembre 2021 sont les suivants :

Fonds commercial	1 397 107
Constructions, aménagements, install.	808 124
Autres actifs et passifs (net)	205 403
Eléments d'actif	2 410 635

Augmentation de capital	589 800
Prime d'apport	1 170 553
Résultat de la branche d'activité	-974 281
Provisions	116 555
Comptes-courants (net)	1 508 008
Eléments de passif	2 410 635

Ventes de marchandises	2 755 832
Autres éléments de chiffre d'affaires	267 600
Autres produits	117 598
Produits de la période de rétroactivité	3 141 030

Achats de marchandises	-1 637 194
Variation de stocks de marchandises	-782 089
Autres achats et charges externes	-590 289
Salaires et charges sociales	-455 770
Dotations aux amort. et provisions	-550 059
Autres charges	-99 911
Charges de la période de rétroactivité	-4 115 311
Résultat de la branche d'activité	-974 281

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

L'augmentation de capital correspond aux nouvelles parts sociales émises en faveur de LPE SAS en contrepartie de son apport.

Les charges et produits mentionnés ci-dessus concernent uniquement la période de rétroactivité allant du 1^{er} janvier au 30 septembre 2021.

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

Depuis le début de l'année 2020 l'épidémie de COVID 19 génère une crise sanitaire mondiale.

Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant les différentes périodes de confinement en 2020 et 2021. Les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente mis en place en 2020 ont été maintenus en 2021 et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles.

Par rapport à 2020, la société n'a pas engagé de coûts spécifiques.

Comme en 2020, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales au cours de l'exercice 2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

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

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Dérogations aux principes généraux

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation.

Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.). Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/11

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.

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.

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.

La provision pour dépréciation des fonds de commerce s'élève à 3.679.778 €.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 8.795.072 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	570		570
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	11.905	3.680	8.225
Total	12.475	3.680	8.795

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

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	21.218	18.150
Combustible	44	27
Emballages	82	130
Fournitures consommables	256	120
Total	21.600	18.427

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 19 K€ a été constatée au 31 décembre 2021.

2.2.2 Créances

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

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	611
Autres	84
Total	695

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	62
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3.404
Personnel – produits à recevoir	0
Organismes sociaux – produits à recevoir	0
Etat – produits à recevoir	4
Divers – produits à recevoir	0
Total	3.470

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 10.788.800 euros, est composé de 53.944 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	8.441
Variation des provisions réglementées	184
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	1.760
Dividendes versés	0
Augmentation / réduction du capital social	0
Résultat de l'exercice	-15.017
Capitaux propres au 31 décembre N	-4.632

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

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 678K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 604K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 74K€.

Les impôts différés d'un montant total de 152 869 euros sont issus des apports partiels d'actif/ de l'apport partiel d'actif intervenu 1^{er} février 2010.

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	75
Factures non parvenues	10.410
Personnel – charges à payer	2.294
Organismes sociaux – charges à payer	765
Etat – charges à payer	2.097
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	15.641

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

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	279.113	279.454
Refacturations diverses - biens	198	22
Refacturations diverses - services	8.116	422
Total	287.427	279.898

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	51
Escomptes reçus	23
Produits d'intérêts financiers	28
Autres produits financiers	
Charges financières	-8
Charges d'intérêts financiers	-8
Autres charges financières	
Résultat financier	43

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	405
Sur opération de gestion	88
Reprises sur amortissements dérogatoires	133
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	120
Produits de cessions d'immobilisations	64
Produits exceptionnels divers	0
Charges exceptionnelles	-1.475
Sur opération de gestion	-313
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-112
Dotations aux amortissements dérogatoires	-308
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-741
Charges exceptionnelles diverses	-1
Résultat exceptionnel	-1.070

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

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

Néant

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	700	175
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-435	-109
Tascom	-609	-152
Participation des salariés		
Total	-344	-86

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	21
Transfert de charges de personnel	206
Remboursement de frais de formation	1
Indemnités d'assurance	0
Total	228

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	110,71
Agents de maîtrise	123,04
Employés	589,96
Total	823,71

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	867
Non cadres	1.109
Total droits cumulés	1.976
Provision comptabilisée suite à l'APA LPE	117
Montant de l'engagement hors bilan	1.859

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

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements donnés	
Cautions accordées	
Garanties données	
Engagements donnés à l'égard d'entités liées	
...	
Total	

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	108
Total	108

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

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)			7 721 387	0	4 853 782	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre		0	0	1 598	
	Sur sol d'autrui		6 772 056	0	1 232 818	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		655 787	0	28 802	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 957 017	0	1 148 759	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		26 663 594	0	7 477 390	
	Matériel de transport		4 064 626	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 667 121	0	157 692	
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			47 780 200	0	10 047 058	
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			228 843	0	18 830	
TOTAL (IV)			228 843	0	18 830	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			55 730 429	0	14 919 670	
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	25 624	12 549 545	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	1 598	0	0
	Sur sol d'autrui		0	347 326	7 657 547	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		0	29 436	655 153	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	641 734	8 464 042	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	3 062 296	31 078 688	0
	Matériel de transport		0	645 598	3 419 028	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	65 416	1 759 396	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	4 793 404	53 033 854	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	247 672	0
TOTAL (IV)			0	0	247 672	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	4 819 028	65 831 071	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)				780 789	36 064	25 624	791 229
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			0	1 598	1 598	0
	Sur sol d'autrui			2 961 340	1 120 158	291 004	3 790 494
	Installations générales, agencements			561 718	30 744	28 116	564 346
Installations techniques, matériels et outillages				6 144 380	1 169 721	620 604	6 693 497
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			15 214 304	6 472 544	3 050 426	18 636 423
	Matériel de transport			1 743 073	333 829	645 598	1 431 304
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			786 880	273 001	44 013	1 015 868
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				27 411 695	9 401 595	4 681 358	32 131 932
TOTAL GENERAL (I + II + III)				28 192 484	9 437 659	4 706 982	32 923 160
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	316 994	0	0	132 756	0	0	184 238
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	316 994	0	0	132 756	0	0	184 238
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	132 756	0	0	184 238
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	

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	515 658	316 994	132 756	699 896
- 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)	515 658	316 994	132 756	699 896
Provisions pour litige	40 210	19 441	8 497	51 154
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	149 851	33 296	116 555
Provisions pour impôts	152 869	0	0	152 869
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	423 551	1 275 876	636 248	1 063 178
TOTAL (II)	616 630	1 445 168	678 041	1 383 756
Provisions sur immos incorporelles	264 000	2 668 086	0	2 932 086
Provisions sur immos corporelles	119 847	741 278	119 847	741 278
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	1 899	56 885	39 497	19 287
Provisions sur comptes clients	43 512	40 681	43 512	40 681
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	429 257	3 506 930	202 855	3 733 332
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 561 545	5 269 091	1 013 652	5 816 984
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 553 275	761 050	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 049 413	252 603	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			247 672	0	247 672	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			247 672	0	247 672	
Clients douteux ou litigieux			82 306	82 306	0	
Autres créances clients			188 136	188 136	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			53 955	53 955	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		6 072	6 072	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 718 373	2 718 373	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		4 382	4 382	0	
Groupes et associés			519 642	519 642	0	
Débiteurs divers			4 658 525	4 658 525	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			8 231 391	8 231 391	0	
Charges constatées d'avance			694 800	257 658	437 142	
TOTAL DES CREANCES			9 173 864	8 489 049	684 814	
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			3 358 298	3 358 298	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			287 374	287 374	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			31 616 016	31 616 016	0	0
Personnel et comptes rattachés			2 316 745	2 316 745	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 381 963	2 381 963	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		44 197	44 197	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		57 939	57 939	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		2 117 188	2 117 188	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			32 517	32 517	0	0
Groupes et associés			20 460 155	20 460 155	0	0
Autres dettes			1 399 184	1 399 184	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			64 071 576	64 071 576	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

ALDI BEAUNE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.788.800 euros
Siège Social : 1, rue Lavoisier - ZAC de la Porte de Beaune
21200 Beaune
444 329 346 RCS DIJON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte nette comptable de 15.017.184 euros, décide de l'affecter comme suit :

- Imputation sur le compte « Prime d'émission, de fusion,
d'apport » 1.170.553 euros
- Affectation au compte « Report à Nouveau » 13.846.631 euros

(...)

Vincent BERNARD
Gérant



ALDI BEAUNE S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Paris, le 30 juin 2022

Aux Associés

ALDI BEAUNE
Société à responsabilité limitée
Beaune

Messieurs,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

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

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

- 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

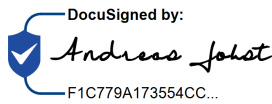
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

représenté par

DocuSigned by:

F1C779A173554CC...

Andreas Johst
Associé

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	74 694	43 536	31 158	41 598
Fonds commercial	12 474 851	3 679 779	8 795 072	6 635 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	12 549 545	3 723 315	8 826 230	6 676 598
Terrains	0	0	0	0
Constructions	8 312 701	5 096 118	3 216 583	3 784 939
Installations techniques, matériel	8 464 042	6 693 497	1 770 546	1 812 637
Autres immobilisations corporelles	36 257 111	21 083 595	15 173 516	14 651 082
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	53 033 854	32 873 210	20 160 644	20 248 658
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	247 672	0	247 672	228 843
TOTAL immobilisations financières	247 672	0	247 672	228 843
Total Actif Immobilisé (II)	65 831 071	36 596 524	29 234 547	27 154 098
Matières premières, approvisionnements	382 479	0	382 479	277 602
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	21 217 724	19 287	21 198 437	18 147 935
TOTAL Stock	21 600 202	19 287	21 580 915	18 425 536
Avances et acomptes versés sur commandes	47 244	0	47 244	195 011
Clients et comptes rattachés	270 442	40 681	229 762	256 929
Autres créances	7 960 949	0	7 960 949	4 346 243
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	8 278 636	40 681	8 237 955	4 798 183
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 081 111	0	1 081 111	806 443
TOTAL Disponibilités	1 081 111	0	1 081 111	806 443
Charges constatées d'avance	694 800	0	694 800	527 170
Total Actif Circulant (III)	31 654 749	59 968	31 594 781	24 557 333
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)	97 485 820	36 656 492	60 829 328	51 711 431

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 10 788 800	10 788 800	10 199 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		1 170 553	522 374
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	785 873
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		0	785 873
Report à nouveau		-2 273 569	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-15 017 184	-3 581 816
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		699 896	515 658
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-4 631 504	8 441 090
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 114 332	463 761
Provisions pour charges		269 424	152 869
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 383 756	616 630
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 358 298	23 125
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	287 374	347 182
TOTAL Dettes financières		3 645 672	370 307
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 499	162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 616 016	28 694 171
Dettes fiscales et sociales		6 918 032	6 925 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 517	45 110
Autres dettes		21 859 339	6 618 332
TOTAL Dettes d'exploitation		60 431 404	42 282 855
Produits constatés d'avance		0	550
TOTAL DETTES (IV)		64 077 076	42 653 712
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		60 829 328	51 711 431

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	279 113 377	0	279 113 377	279 453 522
Production vendue biens	198 420	0	198 420	22 158
Production vendue services	8 115 608	0	8 115 608	421 937
Chiffres d'affaires nets	287 427 404	0	287 427 404	279 897 618
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			989 879	839 429
Autres produits			326 173	1 717 609
Total des produits d'exploitation (I)			288 743 456	282 454 656
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			210 409 802	210 736 486
Variation de stock (marchandises)			-2 285 801	-2 765 670
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 325 958	1 555 712
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-98 676	79 114
Autres achats et charges externes			50 194 521	34 718 757
Impôts, taxes et versements assimilés			2 646 528	3 557 829
Salaires et traitements			22 036 445	21 590 925
Charges sociales			6 770 835	6 327 308
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 935 786	4 224 972
		Dotations aux provisions	217 178	264 000
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	59 968	45 411
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 276 129	526 143
Autres charges			5 244 532	5 227 330
Total des charges d'exploitation (II)			302 733 204	286 088 316
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-13 989 748	-3 633 660
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			50 672	25 314
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)			50 672	25 314
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			8 031	5 988
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			8 031	5 988
RÉSULTAT FINANCIER			42 641	19 326
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-13 947 107	-3 614 334

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 463	64 877
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 082	118 325
Reprises sur provisions et transferts de charges	252 603	486 081
Total des produits exceptionnels (VII)	405 148	669 283
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	312 681	5 335
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 481	40 192
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 116 063	591 238
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 475 225	636 765
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-1 070 077	32 519
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)	289 199 276	283 149 253
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	304 216 460	286 731 069
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-15 017 184	-3 581 816

ALDI BEAUNE SARL – 1 rue Lavoisier – ZAC de la porte de Beaune -21200 Beaune

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

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

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

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

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI BEAUNE SARL exploite un total de 74 magasins, contre 73 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 2 magasins ont été ouverts ;
- 17 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 6 magasins ont été fermés, dont 4 suite à la conversion d'un ancien magasin Leader Price en magasin Aldi ;
- 19 magasins Aldi ont été pris en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 31 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre :

- 2 magasins ont fait l'objet d'un transfert ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un agrandissement.

Apport partiel d'actif de Leader Price Exploitation

Contexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

Par un traité d'apport partiel d'actif en date du 30 juillet 2021, la société Leader Price Exploitation SAS (LPE SAS) a décidé d'apporter à 10 sociétés régionales Aldi les 119 magasins qu'elle détenait à cette date, afin de contribuer à optimiser l'organisation géographique des sociétés régionales parties à l'opération.

Cette opération a été réalisée définitivement et approuvée par l'Associé unique le 30 septembre 2021. Elle a été réalisée avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2021.

En application des règles prévues par le titre VII du Plan comptable général relatif aux fusions et opérations assimilées, l'opération étant intervenue entre sociétés sous contrôle commun, les apports ont été réalisés à leur valeur nette comptable.

Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2021

Pour notre société, cette opération s'est traduite par l'apport de 3 magasins, dont :

- 2 ont été convertis en magasins Aldi,
- 1 a été fermé.

Les 2 magasins convertis en magasins Aldi faisaient l'objet de contrats de location-gérance préalablement conclus en 2021 entre LPE SAS et notre société. Ces contrats ont été résiliés au 29 septembre 2021 et leurs effets ont été annulés dans les comptes annuels, dans le cadre de la neutralisation des opérations intervenues au cours de la période de rétroactivité.

Les principaux impacts de la branche d'activité apportée sur le bilan et le compte de résultat de notre société au 31 décembre 2021 sont les suivants :

Fonds commercial	1 397 107
Constructions, aménagements, install.	808 124
Autres actifs et passifs (net)	205 403
Eléments d'actif	2 410 635

Augmentation de capital	589 800
Prime d'apport	1 170 553
Résultat de la branche d'activité	-974 281
Provisions	116 555
Comptes-courants (net)	1 508 008
Eléments de passif	2 410 635

Ventes de marchandises	2 755 832
Autres éléments de chiffre d'affaires	267 600
Autres produits	117 598
Produits de la période de rétroactivité	3 141 030

Achats de marchandises	-1 637 194
Variation de stocks de marchandises	-782 089
Autres achats et charges externes	-590 289
Salaires et charges sociales	-455 770
Dotations aux amort. et provisions	-550 059
Autres charges	-99 911
Charges de la période de rétroactivité	-4 115 311
Résultat de la branche d'activité	-974 281

L'augmentation de capital correspond aux nouvelles parts sociales émises en faveur de LPE SAS en contrepartie de son apport.

Les charges et produits mentionnés ci-dessus concernent uniquement la période de rétroactivité allant du 1^{er} janvier au 30 septembre 2021.

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

Depuis le début de l'année 2020 l'épidémie de COVID 19 génère une crise sanitaire mondiale.

Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant les différentes périodes de confinement en 2020 et 2021. Les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente mis en place en 2020 ont été maintenus en 2021 et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles.

Par rapport à 2020, la société n'a pas engagé de coûts spécifiques.

Comme en 2020, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales au cours de l'exercice 2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

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

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Dérogations aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation.

Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.). Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être 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.

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.

La provision pour dépréciation des fonds de commerce s'élève à 3.679.778 €.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 8.795.072 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	570		570
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	11.905	3.680	8.225
Total	12.475	3.680	8.795

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

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	21.218	18.150
Combustible	44	27
Emballages	82	130
Fournitures consommables	256	120
Total	21.600	18.427

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 19 K€ a été constatée au 31 décembre 2021.

2.2.2 Créances

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

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	611
Autres	84
Total	695

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	62
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3.404
Personnel – produits à recevoir	0
Organismes sociaux – produits à recevoir	0
Etat – produits à recevoir	4
Divers – produits à recevoir	0
Total	3.470

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 10.788.800 euros, est composé de 53.944 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	8.441
Variation des provisions réglementées	184
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	1.760
Dividendes versés	0
Augmentation / réduction du capital social	0
Résultat de l'exercice	-15.017
Capitaux propres au 31 décembre N	-4.632

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

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 678K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 604K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 74K€.

Les impôts différés d'un montant total de 152 869 euros sont issus des apports partiels d'actif/ de l'apport partiel d'actif intervenu 1^{er} février 2010.

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	75
Factures non parvenues	10.410
Personnel – charges à payer	2.294
Organismes sociaux – charges à payer	765
Etat – charges à payer	2.097
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	15.641

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	279.113	279.454
Refacturations diverses - biens	198	22
Refacturations diverses - services	8.116	422
Total	287.427	279.898

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	51
Escomptes reçus	23
Produits d'intérêts financiers	28
Autres produits financiers	
Charges financières	-8
Charges d'intérêts financiers	-8
Autres charges financières	
Résultat financier	43

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	405
Sur opération de gestion	88
Reprises sur amortissements dérogatoires	133
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	120
Produits de cessions d'immobilisations	64
Produits exceptionnels divers	0
Charges exceptionnelles	-1.475
Sur opération de gestion	-313
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-112
Dotations aux amortissements dérogatoires	-308
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-741
Charges exceptionnelles diverses	-1
Résultat exceptionnel	-1.070

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

Néant

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	700	175
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-435	-109
Tascom	-609	-152
Participation des salariés		
Total	-344	-86

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	21
Transfert de charges de personnel	206
Remboursement de frais de formation	1
Indemnités d'assurance	0
Total	228

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	110,71
Agents de maîtrise	123,04
Employés	589,96
Total	823,71

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	867
Non cadres	1.109
Total droits cumulés	1.976
Provision comptabilisée suite à l'APA LPE	117
Montant de l'engagement hors bilan	1.859

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

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements donnés	
Cautions accordées	
Garanties données	
Engagements donnés à l'égard d'entités liées	
...	
Total	

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	108
Total	108

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)			7 721 387	0	4 853 782	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre		0	0	1 598	
	Sur sol d'autrui		6 772 056	0	1 232 818	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		655 787	0	28 802	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 957 017	0	1 148 759	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		26 663 594	0	7 477 390	
	Matériel de transport		4 064 626	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 667 121	0	157 692	
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			47 780 200	0	10 047 058	
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			228 843	0	18 830	
TOTAL (IV)			228 843	0	18 830	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			55 730 429	0	14 919 670	
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	25 624	12 549 545	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	1 598	0	0
	Sur sol d'autrui		0	347 326	7 657 547	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		0	29 436	655 153	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	641 734	8 464 042	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	3 062 296	31 078 688	0
	Matériel de transport		0	645 598	3 419 028	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	65 416	1 759 396	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	4 793 404	53 033 854	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	247 672	0
TOTAL (IV)			0	0	247 672	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	4 819 028	65 831 071	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)			780 789	36 064	25 624	791 229	
Terrains			0	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre		0	1 598	1 598	0	
	Sur sol d'autrui		2 961 340	1 120 158	291 004	3 790 494	
	Installations générales, agencements		561 718	30 744	28 116	564 346	
Installations techniques, matériels et outillages			6 144 380	1 169 721	620 604	6 693 497	
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers		15 214 304	6 472 544	3 050 426	18 636 423	
	Matériel de transport		1 743 073	333 829	645 598	1 431 304	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		786 880	273 001	44 013	1 015 868	
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			27 411 695	9 401 595	4 681 358	32 131 932	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			28 192 484	9 437 659	4 706 982	32 923 160	
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	316 994	0	0	132 756	0	0	184 238
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	316 994	0	0	132 756	0	0	184 238
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	132 756	0	0	184 238
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	515 658	316 994	132 756	699 896
- 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)	515 658	316 994	132 756	699 896
Provisions pour litige	40 210	19 441	8 497	51 154
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	149 851	33 296	116 555
Provisions pour impôts	152 869	0	0	152 869
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	423 551	1 275 876	636 248	1 063 178
TOTAL (II)	616 630	1 445 168	678 041	1 383 756
Provisions sur immos incorporelles	264 000	2 668 086	0	2 932 086
Provisions sur immos corporelles	119 847	741 278	119 847	741 278
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	1 899	56 885	39 497	19 287
Provisions sur comptes clients	43 512	40 681	43 512	40 681
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	429 257	3 506 930	202 855	3 733 332
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 561 545	5 269 091	1 013 652	5 816 984
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 553 275	761 050	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 049 413	252 603	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				247 672	0	247 672	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				247 672	0	247 672	
Clients douteux ou litigieux				82 306	82 306	0	
Autres créances clients				188 136	188 136	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				53 955	53 955	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			6 072	6 072	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			2 718 373	2 718 373	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			4 382	4 382	0	
Groupes et associés				519 642	519 642	0	
Débiteurs divers				4 658 525	4 658 525	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				8 231 391	8 231 391	0	
Charges constatées d'avance				694 800	257 658	437 142	
TOTAL DES CREANCES				9 173 864	8 489 049	684 814	
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				3 358 298	3 358 298	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				287 374	287 374	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				31 616 016	31 616 016	0	0
Personnel et comptes rattachés				2 316 745	2 316 745	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 381 963	2 381 963	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			44 197	44 197	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			57 939	57 939	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 117 188	2 117 188	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				32 517	32 517	0	0
Groupes et associés				20 460 155	20 460 155	0	0
Autres dettes				1 399 184	1 399 184	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				64 071 576	64 071 576	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			