

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00331 Numéro SIREN : 444 330 641 Nom ou dénomination : ALDI MARCHE

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/009406

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.907.000 euros
Siège Social : RD 75 – Lieu-dit « Les Routes »
ZAC du Mont Guillaume
38780 Oytier-Saint-Oblas
444 330 641 RCS Vienne

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme

Vincent BERNARD
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	160 512	53 965	106 548	48 207
Fonds commercial	17 540 476	1 754 417	15 786 059	12 087 933
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	17 700 988	1 808 382	15 892 606	12 136 140
Terrains	0	0	0	0
Constructions	14 982 819	10 543 662	4 439 157	6 265 204
Installations techniques, matériel	8 632 458	5 931 500	2 700 958	2 568 640
Autres immobilisations corporelles	33 253 239	18 968 349	14 284 890	14 054 323
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	56 868 516	35 443 511	21 425 006	22 888 166
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	263 857	0	263 857	289 220
TOTAL immobilisations financières	263 857	0	263 857	289 220
Total Actif Immobilisé (II)	74 833 361	37 251 893	37 581 469	35 313 527
Matières premières, approvisionnements	341 006	0	341 006	256 891
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	19 194 664	19 244	19 175 420	17 470 150
TOTAL Stock	19 535 671	19 244	19 516 427	17 727 041
Avances et acomptes versés sur commandes	14 016	0	14 016	0
Clients et comptes rattachés	653 847	315 074	338 773	1 475 841
Autres créances	7 747 996	155 000	7 592 996	4 252 489
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	8 415 859	470 074	7 945 785	5 728 330
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 237 448	0	1 237 448	733 376
TOTAL Disponibilités	1 237 448	0	1 237 448	733 376
Charges constatées d'avance	966 191	0	966 191	839 030
Total Actif Circulant (III)	30 155 169	489 318	29 665 851	25 027 777
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)	104 988 530	37 741 210	67 247 319	60 341 303

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 17 907 000	17 907 000	15 843 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 754 377	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	16 230 688	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		16 230 688	0
Report à nouveau		0	-248 777
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-23 747 260	-12 684 535
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		493 695	492 814
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		12 638 500	3 402 502
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 674 209	1 717 211
Provisions pour charges		2 417 635	2 540 128
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		4 091 844	4 257 339
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		581 487	6 855 655
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	4 286	4 286
TOTAL Dettes financières		585 772	6 859 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 435	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 194 681	14 589 947
Dettes fiscales et sociales		6 321 545	5 256 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 384	15 380
Autres dettes		18 374 746	25 932 814
TOTAL Dettes d'exploitation		49 910 792	45 794 517
Produits constatés d'avance		20 411	27 004
TOTAL DETTES (IV)		50 516 975	52 681 462
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		67 247 319	60 341 303

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	244 960 516	0	244 960 516	240 905 999
Production vendue biens	221 433	0	221 433	73 265
Production vendue services	5 801 355	0	5 801 355	524 665
Chiffres d'affaires nets	250 983 305	0	250 983 305	241 503 929
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 568 714	655 840
Autres produits			261 986	547 962
Total des produits d'exploitation (I)			253 814 004	242 707 730
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			185 500 116	182 819 905
Variation de stock (marchandises)			-1 080 767	-1 509 960
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 022 630	1 172 436
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-83 316	80 978
Autres achats et charges externes			48 050 972	37 024 881
Impôts, taxes et versements assimilés			2 469 553	2 485 043
Salaires et traitements			21 067 116	18 151 905
Charges sociales			6 445 519	5 392 587
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 464 663	4 646 527
		Dotations aux provisions	423 293	148 862
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	489 318	2 683
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 686 127	1 254 657
Autres charges			4 792 771	3 583 041
Total des charges d'exploitation (II)			276 247 995	255 253 544
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-22 433 991	-12 545 814
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			19 121	25 786
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)			19 121	25 786
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			4 469	4 648
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			4 469	4 648
RÉSULTAT FINANCIER			14 651	21 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-22 419 340	-12 524 676

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	163 695	242 181
Produits exceptionnels sur opérations en capital	128 533	46 404
Reprises sur provisions et transferts de charges	201 467	236 006
Total des produits exceptionnels (VII)	493 695	524 592
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 019	167 158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	476 503	62 146
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 320 094	455 146
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 821 615	684 451
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-1 327 920	-159 859
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)	254 326 820	243 258 108
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	278 074 080	255 942 643
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-23 747 260	-12 684 535

ALDI MARCHE SARL,
RD 75, Zac du Mont Guillerme, 38780 Oytier-Saint-Oblas

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

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

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

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

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI MARCHE SARL exploite un total de 66 magasins, contre 57 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 2 magasins ont été ouverts ;
- 28 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 21 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre, 2 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction.

Opérations d'augmentation et de réduction du capital social

Suite aux décisions de l'associé unique, nous avons procédé le 30 juin 2021 à une première augmentation de capital de 12 500 000 euros, suivi d'une diminution de 12 500 000 euros.

En prévision de l'opération d'apport partiel d'actif de la société LPE, nous avons procédé à une deuxième augmentation de capital de 16 664 000 euros, suivi d'une diminution de 16 664 000 euros.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/10

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 2 magasins qui ont été convertis en magasins Aldi.

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	3 767 119	Augmentation de capital	2 064 000
Constructions, aménagements, install.	360 304	Prime d'apport	1 754 377
Autres actifs et passifs (net)	365 527	Résultat de la branche d'activité	-320 244
		Provisions	68 455
		Comptes-courants (net)	926 362
Eléments d'actif	4 492 950	Eléments de passif	4 492 950

Ventes de marchandises	2 141 240	Achats de marchandises	-1 228 049
Autres éléments de chiffre d'affaires	89 067	Variation de stocks de marchandises	-641 064
Autres produits	77 285	Autres achats et charges externes	-178 712
		Salaires et charges sociales	-306 088
		Dotations aux amort. et provisions	-217 818
		Autres charges	-56 104
Produits de la période de rétroactivité	2 307 592	Charges de la période de rétroactivité	-2 627 836
		Résultat de la branche d'activité	-320 244

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 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	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

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

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

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

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/10

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.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 15 786 059 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	1 054.3		1 054.3
Fonds de commerce acquis	595.5		595.5
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 015.7	646.6	10 369.2
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	4 874.9	1 107.8	3 767.1
Total	17 540.2	1 754.4	15 786.0

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	19 194.6	17 472.8
Combustible	135.4	99.3
Emballages	103.0	40.0
Fournitures consommables	102.5	117.8
Total	19 535.5	17 729.9

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/10

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 19.2 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	794.9
Autres	168.1
Total	963.0

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	95.6
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3 010.6
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	312.0
Divers – produits à recevoir	68.8
Total	3 487.0

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 17 907 K€ , est composé de 17 907 parts d'une valeur nominale de 1000 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	3 402.5
Variation des provisions réglementées	0.9
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	3 818.4
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	29 164.0
Résultat de l'exercice	-23 747.3
Capitaux propres au 31 décembre N	12 638.5

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/10

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 2014 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1003 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 1011 K€.

Les impôts différés figurant en provisions (2349 K€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus le 1^{er} Février 2007 et le 1^{er} Février 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	9 133
Personnel – charges à payer	2 050
Organismes sociaux – charges à payer	637
Etat – charges à payer	1 550
Clients – avoirs à établir	0
Divers – charges à payer	0
Total	13 370

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	244960	240906
Refacturations diverses - biens	222	73
Refacturations diverses - services	5801	525
Total	250983	241504

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	19.1
Escomptes reçus	19.1
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	-4.5
Charges d'intérêts financiers	-4.5
Autres charges financières	
Résultat financier	14.6

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/10

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	493.7
Sur opération de gestion	163.7
Reprises sur amortissements dérogatoires	138.6
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	62.9
Produits de cessions d'immobilisations	128.5
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-1821.6
Sur opération de gestion	-25.0
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-256.3
Dotations aux amortissements dérogatoires	-135.3
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-1 135.9
Charges exceptionnelles diverses	-269.0
Résultat exceptionnel	-1327.9

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	493.7	123.4
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-363.7	-90.9
Tascom	-570.0	-142.5
Participation des salariés		
...		
Total	-440.0	-110.0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/10

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	31.4
...	
Total	31.4

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	98.30
Agents de maîtrise	96.66
Employés	592.69
Total	787.65

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	469
Non cadres	802
Total droits cumulés	1 271
Provision comptabilisée suite APA LPE	68
Montant de l'engagement hors bilan	1 203

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

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	82
Garanties bancaires reçues	103
Engagements reçus à l'égard d'entités liées	
...	
Total	185

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)			12 546 344	0	5 274 437
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	1 015	
	Sur sol d'autrui	14 293 168	0	6 635	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	948 208	0	52 218	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 718 669	0	1 189 009
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	26 006 938	0	4 753 075	
	Matériel de transport	2 664 151	0	334 080	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 757 076	0	494 803	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			53 388 210	0	6 830 835
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			289 220	0	0
TOTAL (IV)			289 220	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			66 223 774	0	12 105 272
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	119 792	17 700 988	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	1 015	0	0
	Sur sol d'autrui	0	251 220	14 048 584	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	66 191	934 235	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	275 220	8 632 458	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	2 009 356	28 750 657	0
	Matériel de transport	0	593 518	2 404 713	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	154 009	2 097 870	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	3 350 529	56 868 516	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	25 363	263 857	0
TOTAL (IV)		0	25 363	263 857	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	3 495 684	74 833 361	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)		38 048	61 277	45 361	53 965		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	1 015	1 015	0		
	Sur sol d'autrui	7 822 868	774 551	235 495	8 361 924		
	Installations générales, agencements	784 738	71 238	62 724	793 252		
Installations techniques, matériels et outillages		5 150 029	1 035 381	253 910	5 931 500		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	14 137 769	4 601 041	1 964 428	16 774 382		
	Matériel de transport	1 421 655	338 659	587 719	1 172 596		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	814 417	344 716	137 762	1 021 371		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		30 131 477	7 166 601	3 243 053	34 055 025		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		30 169 525	7 227 878	3 288 414	34 108 990		
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	135 294	0	0	134 412	0	0	881
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	135 294	0	0	134 412	0	0	881
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	134 412	0	0	881
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	492 814	139 482	138 601	493 695
- 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)	492 814	139 482	138 601	493 695
Provisions pour litige	1 210 703	655 039	929 100	936 642
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	53 200	0	53 200
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	105 324	36 869	68 455
Provisions pour impôts	2 540 128	0	190 948	2 349 180
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	506 508	1 034 949	857 090	684 367
TOTAL (II)	4 257 339	1 848 512	2 014 007	4 091 844
Provisions sur immos incorporelles	372 155	1 531 124	148 862	1 754 417
Provisions sur immos corporelles	368 567	1 082 784	62 866	1 388 486
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	2 683	48 837	32 276	19 244
Provisions sur comptes clients	313 923	315 074	313 923	315 074
Autres provisions pour dépréciations	155 000	0	0	155 000
TOTAL (III)	1 212 328	2 977 819	557 927	3 632 221
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 962 481	4 965 814	2 710 535	8 217 760
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 598 738	2 509 068	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 271 168	201 467	
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				263 857	0	263 857	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				263 857	0	263 857	
Clients douteux ou litigieux				348 000	348 000	0	
Autres créances clients				305 847	305 847	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				191 236	191 236	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				2 956	2 956	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			2 327 414	2 327 414	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			312 022	312 022	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				4 976 676	4 976 676	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				8 464 151	8 464 151	0	
Charges constatées d'avance				966 191	962 271	3 920	
TOTAL DES CREANCES				9 694 199	9 426 422	267 777	
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				581 487	581 487	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				4 286	4 286	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				25 194 681	25 136 808	57 873	0
Personnel et comptes rattachés				2 052 910	2 052 910	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 231 432	2 231 432	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			369 827	369 827	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			91 490	91 490	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			1 575 887	1 575 887	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				15 384	15 384	0	0
Groupes et associés				17 042 970	17 042 970	0	0
Autres dettes				1 394 084	1 394 084	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				20 411	20 411	0	0
TOTAL DES DETTES				50 574 848	50 516 975	57 873	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.907.000 euros
Siège Social : RD 75 – Lieu-dit « Les Routes »
ZAC du Mont Guillaume
38780 Oytier-Saint-Oblas
444 330 641 RCS Vienne

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 23.747.260 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

- pour un montant de 16.230.688 euros à la réserve spéciale, créée dans le cadre de la réduction du capital du 29 juillet 2021 ; après cette affectation, la réserve spéciale s'établira à 0 euro ;
- pour un montant de 1.754.377 euros sur le compte de prime d'apport, lequel sera ramené à zéro,
- le solde, soit 5.762.195 euros, sur le compte « Report à Nouveau » qui s'établira alors au montant débiteur de 5.762.195 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Vincent BERNARD

Gérant



ALDI MARCHE S.A.R.L.

à Oytier Saint Oblas

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Paris, le 30 juin 2022

Aux Associés

ALDI MARCHE
Société à responsabilité limitée
Oytier Saint Oblas

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 MARCHE 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.

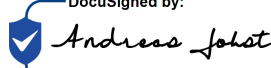
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;

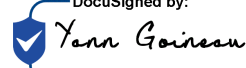
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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 C18

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	160 512	53 965	106 548	48 207
Fonds commercial	17 540 476	1 754 417	15 786 059	12 087 933
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	17 700 988	1 808 382	15 892 606	12 136 140
Terrains	0	0	0	0
Constructions	14 982 819	10 543 662	4 439 157	6 265 204
Installations techniques, matériel	8 632 458	5 931 500	2 700 958	2 568 640
Autres immobilisations corporelles	33 253 239	18 968 349	14 284 890	14 054 323
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	56 868 516	35 443 511	21 425 006	22 888 166
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	263 857	0	263 857	289 220
TOTAL immobilisations financières	263 857	0	263 857	289 220
Total Actif Immobilisé (II)	74 833 361	37 251 893	37 581 469	35 313 527
Matières premières, approvisionnements	341 006	0	341 006	256 891
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	19 194 664	19 244	19 175 420	17 470 150
TOTAL Stock	19 535 671	19 244	19 516 427	17 727 041
Avances et acomptes versés sur commandes	14 016	0	14 016	0
Clients et comptes rattachés	653 847	315 074	338 773	1 475 841
Autres créances	7 747 996	155 000	7 592 996	4 252 489
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	8 415 859	470 074	7 945 785	5 728 330
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 237 448	0	1 237 448	733 376
TOTAL Disponibilités	1 237 448	0	1 237 448	733 376
Charges constatées d'avance	966 191	0	966 191	839 030
Total Actif Circulant (III)	30 155 169	489 318	29 665 851	25 027 777
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)	104 988 530	37 741 210	67 247 319	60 341 303

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 17 907 000	17 907 000	15 843 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 754 377	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	16 230 688	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		16 230 688	0
Report à nouveau		0	-248 777
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-23 747 260	-12 684 535
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		493 695	492 814
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		12 638 500	3 402 502
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 674 209	1 717 211
Provisions pour charges		2 417 635	2 540 128
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		4 091 844	4 257 339
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		581 487	6 855 655
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	4 286	4 286
TOTAL Dettes financières		585 772	6 859 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 435	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 194 681	14 589 947
Dettes fiscales et sociales		6 321 545	5 256 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 384	15 380
Autres dettes		18 374 746	25 932 814
TOTAL Dettes d'exploitation		49 910 792	45 794 517
Produits constatés d'avance		20 411	27 004
TOTAL DETTES (IV)		50 516 975	52 681 462
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		67 247 319	60 341 303

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	244 960 516	0	244 960 516	240 905 999
Production vendue biens	221 433	0	221 433	73 265
Production vendue services	5 801 355	0	5 801 355	524 665
Chiffres d'affaires nets	250 983 305	0	250 983 305	241 503 929
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 568 714	655 840
Autres produits			261 986	547 962
Total des produits d'exploitation (I)			253 814 004	242 707 730
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			185 500 116	182 819 905
Variation de stock (marchandises)			-1 080 767	-1 509 960
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 022 630	1 172 436
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-83 316	80 978
Autres achats et charges externes			48 050 972	37 024 881
Impôts, taxes et versements assimilés			2 469 553	2 485 043
Salaires et traitements			21 067 116	18 151 905
Charges sociales			6 445 519	5 392 587
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5 464 663	4 646 527
		Dotations aux provisions	423 293	148 862
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	489 318	2 683
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 686 127	1 254 657
Autres charges			4 792 771	3 583 041
Total des charges d'exploitation (II)			276 247 995	255 253 544
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-22 433 991	-12 545 814
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			19 121	25 786
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)			19 121	25 786
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			4 469	4 648
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			4 469	4 648
RÉSULTAT FINANCIER			14 651	21 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-22 419 340	-12 524 676

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	163 695	242 181
Produits exceptionnels sur opérations en capital	128 533	46 404
Reprises sur provisions et transferts de charges	201 467	236 006
Total des produits exceptionnels (VII)	493 695	524 592
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 019	167 158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	476 503	62 146
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 320 094	455 146
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 821 615	684 451
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-1 327 920	-159 859
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)	254 326 820	243 258 108
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	278 074 080	255 942 643
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-23 747 260	-12 684 535

ALDI MARCHE SARL,
RD 75, Zac du Mont Guillerme, 38780 Oytier-Saint-Oblas

INFORMATIONS GENERALES

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

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

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

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

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2021, la société ALDI MARCHE SARL exploite un total de 66 magasins, contre 57 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 2 magasins ont été ouverts ;
- 28 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 21 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi.

En outre, 2 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction.

Opérations d'augmentation et de réduction du capital social

Suite aux décisions de l'associé unique, nous avons procédé le 30 juin 2021 à une première augmentation de capital de 12 500 000 euros, suivi d'une diminution de 12 500 000 euros.

En prévision de l'opération d'apport partiel d'actif de la société LPE, nous avons procédé à une deuxième augmentation de capital de 16 664 000 euros, suivi d'une diminution de 16 664 000 euros.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/10

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 2 magasins qui ont été convertis en magasins Aldi.

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	3 767 119	Augmentation de capital	2 064 000
Constructions, aménagements, install.	360 304	Prime d'apport	1 754 377
Autres actifs et passifs (net)	365 527	Résultat de la branche d'activité	-320 244
		Provisions	68 455
		Comptes-courants (net)	926 362
Eléments d'actif	4 492 950	Eléments de passif	4 492 950

Ventes de marchandises	2 141 240	Achats de marchandises	-1 228 049
Autres éléments de chiffre d'affaires	89 067	Variation de stocks de marchandises	-641 064
Autres produits	77 285	Autres achats et charges externes	-178 712
		Salaires et charges sociales	-306 088
		Dotations aux amort. et provisions	-217 818
		Autres charges	-56 104
Produits de la période de rétroactivité	2 307 592	Charges de la période de rétroactivité	-2 627 836
		Résultat de la branche d'activité	-320 244

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 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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/10

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.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 15 786 059 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	1 054.3		1 054.3
Fonds de commerce acquis	595.5		595.5
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 015.7	646.6	10 369.2
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	4 874.9	1 107.8	3 767.1
Total	17 540.2	1 754.4	15 786.0

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	19 194.6	17 472.8
Combustible	135.4	99.3
Emballages	103.0	40.0
Fournitures consommables	102.5	117.8
Total	19 535.5	17 729.9

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/10

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 19.2 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	794.9
Autres	168.1
Total	963.0

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	95.6
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3 010.6
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	312.0
Divers – produits à recevoir	68.8
Total	3 487.0

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 17 907 K€ , est composé de 17 907 parts d'une valeur nominale de 1000 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	3 402.5
Variation des provisions réglementées	0.9
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	3 818.4
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	29 164.0
Résultat de l'exercice	-23 747.3
Capitaux propres au 31 décembre N	12 638.5

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/10

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 2014 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1003 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 1011 K€.

Les impôts différés figurant en provisions (2349 K€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus le 1^{er} Février 2007 et le 1^{er} Février 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	9 133
Personnel – charges à payer	2 050
Organismes sociaux – charges à payer	637
Etat – charges à payer	1 550
Clients – avoirs à établir	0
Divers – charges à payer	0
Total	13 370

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	244960	240906
Refacturations diverses - biens	222	73
Refacturations diverses - services	5801	525
Total	250983	241504

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	19.1
Escomptes reçus	19.1
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	-4.5
Charges d'intérêts financiers	-4.5
Autres charges financières	
Résultat financier	14.6

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/10

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	493.7
Sur opération de gestion	163.7
Reprises sur amortissements dérogatoires	138.6
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	62.9
Produits de cessions d'immobilisations	128.5
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-1821.6
Sur opération de gestion	-25.0
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-256.3
Dotations aux amortissements dérogatoires	-135.3
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-1 135.9
Charges exceptionnelles diverses	-269.0
Résultat exceptionnel	-1327.9

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	493.7	123.4
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-363.7	-90.9
Tascom	-570.0	-142.5
Participation des salariés		
...		
Total	-440.0	-110.0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/10

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	31.4
...	
Total	31.4

4.AUTRES INFORMATIONS**4.1** Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	98.30
Agents de maîtrise	96.66
Employés	592.69
Total	787.65

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

	K€
Cadres	469
Non cadres	802
Total droits cumulés	1 271
Provision comptabilisée suite APA LPE	68
Montant de l'engagement hors bilan	1 203

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

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	82
Garanties bancaires reçues	103
Engagements reçus à l'égard d'entités liées	
...	
Total	185

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)			12 546 344	0	5 274 437	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	1 015		
	Sur sol d'autrui	14 293 168	0	6 635		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	948 208	0	52 218		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 718 669	0	1 189 009	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	26 006 938	0	4 753 075		
	Matériel de transport	2 664 151	0	334 080		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 757 076	0	494 803		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0		
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			53 388 210	0	6 830 835	
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			289 220	0	0	
TOTAL (IV)			289 220	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			66 223 774	0	12 105 272	
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	119 792	17 700 988	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	1 015	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	251 220	14 048 584	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	66 191	934 235	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	275 220	8 632 458	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	2 009 356	28 750 657	0	
	Matériel de transport	0	593 518	2 404 713	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	154 009	2 097 870	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	3 350 529	56 868 516	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	25 363	263 857	0
TOTAL (IV)			0	25 363	263 857	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	3 495 684	74 833 361	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)			38 048	61 277	45 361	53 965	
Terrains			0	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre		0	1 015	1 015	0	
	Sur sol d'autrui		7 822 868	774 551	235 495	8 361 924	
	Installations générales, agencements		784 738	71 238	62 724	793 252	
Installations techniques, matériels et outillages			5 150 029	1 035 381	253 910	5 931 500	
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers		14 137 769	4 601 041	1 964 428	16 774 382	
	Matériel de transport		1 421 655	338 659	587 719	1 172 596	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		814 417	344 716	137 762	1 021 371	
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			30 131 477	7 166 601	3 243 053	34 055 025	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			30 169 525	7 227 878	3 288 414	34 108 990	
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	135 294	0	0	134 412	0	0	881
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	135 294	0	0	134 412	0	0	881
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	134 412	0	0	881
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	492 814	139 482	138 601	493 695
- 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)	492 814	139 482	138 601	493 695
Provisions pour litige	1 210 703	655 039	929 100	936 642
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	53 200	0	53 200
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	105 324	36 869	68 455
Provisions pour impôts	2 540 128	0	190 948	2 349 180
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	506 508	1 034 949	857 090	684 367
TOTAL (II)	4 257 339	1 848 512	2 014 007	4 091 844
Provisions sur immos incorporelles	372 155	1 531 124	148 862	1 754 417
Provisions sur immos corporelles	368 567	1 082 784	62 866	1 388 486
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	2 683	48 837	32 276	19 244
Provisions sur comptes clients	313 923	315 074	313 923	315 074
Autres provisions pour dépréciations	155 000	0	0	155 000
TOTAL (III)	1 212 328	2 977 819	557 927	3 632 221
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 962 481	4 965 814	2 710 535	8 217 760
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 598 738	2 509 068	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 271 168	201 467	
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				263 857	0	263 857	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				263 857	0	263 857	
Clients douteux ou litigieux				348 000	348 000	0	
Autres créances clients				305 847	305 847	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				191 236	191 236	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 956	2 956	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			2 327 414	2 327 414	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			312 022	312 022	0	
Groupes et associés				0	0	0	
Débiteurs divers				4 976 676	4 976 676	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				8 464 151	8 464 151	0	
Charges constatées d'avance				966 191	962 271	3 920	
TOTAL DES CREANCES				9 694 199	9 426 422	267 777	
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				581 487	581 487	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				4 286	4 286	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				25 194 681	25 136 808	57 873	0
Personnel et comptes rattachés				2 052 910	2 052 910	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 231 432	2 231 432	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			369 827	369 827	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			91 490	91 490	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			1 575 887	1 575 887	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				15 384	15 384	0	0
Groupes et associés				17 042 970	17 042 970	0	0
Autres dettes				1 394 084	1 394 084	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				20 411	20 411	0	0
TOTAL DES DETTES				50 574 848	50 516 975	57 873	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			