RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01717
Numéro SIREN : 444 330 781
Nom ou dénomination : ALDI MARCHE

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 22819

Copie certifiée conforme

BILAN				
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	115 092	74 772	40 320	40 117
Fonds commercial	15 913 610	1 429 685	14 483 925	14 639 938
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***16 028 702***	***1 504 457***	***14 524 244***	***14 680 055***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	18 085 195	10 065 923	8 019 273	7 175 762
Installations techniques, matériel	8 517 478	6 418 937	2 098 541	1 991 089
Autres immobilisations corporelles	38 552 797	21 055 620	17 497 177	16 309 570
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***65 155 471***	***37 540 480***	***27 614 991***	***25 476 421***
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	641 495	0	641 495	634 799
TOTAL immobilisations financières	***641 495***	***0***	***641 495***	***634 799***
Total Actif Immobilisé (II)	***81 825 668***	***39 044 937***	***42 780 731***	***40 791 275***
Matières premières, approvisionnements	298 749	0	298 749	275 439
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	18 688 476	113 841	18 574 635	16 583 847
TOTAL Stock	***18 987 225***	***113 841***	***18 873 384***	***16 859 286***
Avances et acomptes versés sur commandes	5 371	0	5 371	150
Clients et comptes rattachés	382 126	88 059	294 067	551 922
Autres créances	5 068 330	0	5 068 330	4 849 861
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***5 455 828***	***88 059***	***5 367 769***	***5 401 934***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	787 559	0	787 559	679 008
TOTAL Disponibilités	***787 559***	***0***	***787 559***	***679 008***
Charges constatées d'avance	548 566	0	548 566	859 045
Total Actif Circulant (III)	***25 779 177***	***201 900***	***25 577 277***	***23 799 273***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***107 604 845***	***39 246 837***	***68 358 008***	***64 590 548***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	20 000 000	20 000 000	14 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts 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	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**0**	**0**
Report à nouveau			-35 778	-1 112 879
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-11 531 964	-11 922 899
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			642 324	671 153
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***9 074 583***	***1 635 375***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			1 265 289	1 695 478
Provisions pour charges			2 741 716	2 768 838
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***4 007 004***	***4 464 316***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	3 191 294
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 843	7 807
TOTAL Dettes financières			***7 843***	***3 199 101***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			26 833 423	25 752 125
Dettes fiscales et sociales			6 723 023	6 259 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			461 943	1 295 668
Autres dettes			21 250 189	21 984 045
TOTAL Dettes d'exploitation			***55 268 578***	***55 291 756***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***55 276 421***	***58 490 857***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***68 358 008***	***64 590 548***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			290 671 940	0	290 671 940	264 493 180
Production vendue biens			122 508	0	122 508	133 002
Production vendue services			1 004 508	0	1 004 508	1 056 191
Chiffres d'affaires nets			***291 798 956***	***0***	***291 798 956***	***265 682 373***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 776 175	1 621 396
Autres produits					812 997	772 815
		Total des produits d'exploitation (I)			***294 388 128***	***268 076 583***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					220 544 496	201 111 703
Variation de stock (marchandises)					-2 021 399	-1 199 270
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					844 993	667 681
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-23 310	212 594
Autres achats et charges externes					42 309 911	38 393 248
Impôts, taxes et versements assimilés					3 283 267	3 266 135
Salaires et traitements					22 364 712	20 814 972
Charges sociales					6 933 807	6 753 201
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			5 725 734	4 524 112
		Dotations aux provisions			156 013	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				201 900	170 934
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 042 289	1 642 978
Autres charges					4 476 201	3 118 347
		Total des charges d'exploitation (II)			***305 838 616***	***279 476 635***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-11 450 488	-11 400 052
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					50 584	50 530
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)			***50 584***	***50 530***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					8 504	10 706
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***8 504***	***10 706***
RÉSULTAT FINANCIER					42 080	39 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-11 408 408	-11 360 229

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133 292	199 864
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 600	51 473
Reprises sur provisions et transferts de charges	253 699	377 922
Total des produits exceptionnels (VII)	***443 592***	***629 259***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 320	101 691
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 499	115 066
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	445 328	975 173
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***567 147***	***1 191 929***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-123 556	-562 670
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)	***294 882 304***	***268 756 372***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***306 414 267***	***280 679 271***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	*-11 531 964*	*-11 922 899*

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ALDI MARCHE S.A.R.L
ZAC de la porte de l'Ile de France-rue des Antonins 78660 Ablis

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 2020 et ont été arrêtés par le gérant de la société le 27/05/2021.

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

Au cours de l'exercice, la société ALDI MARCHE SARL a ouvert 1 magasin pour un total de 75 magasins exploités au 31 décembre 2020. En outre :

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

Il a également été décidé d'augmenter le capital de 19 000 000€ puis de le diminuer de de 13 000 000€ afin d'amortir les pertes comptables et de le porter à 20 000 000€.

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2020

L'épidémie de COVID 19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale. Cette crise a conduit les autorités françaises à déclarer l'état d'urgence sanitaire en mars 2020, afin de limiter la propagation de l'épidémie. Cet état d'urgence sanitaire s'est notamment traduit par la mise en place d'un confinement généralisé, qui a débuté le 17 mars 2020 pour prendre fin le 11 mai 2020.

Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant le confinement.

Ainsi, les magasins sont restés ouverts pendant cette période. Dès mi-mars, les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente ont été mis en place et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles. Plusieurs phases se sont succédées, compte tenu de l'évolution des mesures de confinement et de déconfinement annoncées par la gouvernement.

Afin de donner une information comptable pertinente sur les principaux impacts de cette épidémie sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société, notre entreprise a retenu une approche ciblée sur les principaux agrégats financiers concernés, conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables du 18 mai 2020.

Les principaux impacts sont les suivants :

- Achats de matières premières et approvisionnement pour 273K€ (matériels et équipements de protection)
- Autres achats et charges externes pour 420K€ (frais de vigile, dispositifs de sécurisation et personnel intérimaire)
- Charges de personnel pour 577K€ (prime Covid principalement)

Dans ce contexte, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Au 30 novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès de Casino, 425 sociétés qui exploitaient des magasins sous l'enseigne Leader Price et 3 entrepôts logistique.
Avec ces nouveaux magasins après conversion au format Aldi la répartition des magasins existants va évoluer. Dans ce cadre, des contrats de location gérance ont été conclus entre les sociétés Aldi.
Au cours de l'exercice 2021, la société Aldi Marché Ablis va donner 23 magasins en location-gérance.

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Dérogations aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

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

2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 14 484 K€, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	**Dépré. K€**	**VNC K€**
Droit au bail	267		267
Fonds de commerce acquis	4 102	555	3 547
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 545	875	10 670
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	**15 914**	**1 430**	**14 484**

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre 2020 K€	**31 décembre 2019 K€**
Marchandises	18 688	16 667
Combustible	52	48
Emballages	127	126
Fournitures consommables	119	101
Total	**18 987**	**16 942**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 114 K€ a été constatée au 31 décembre 2020

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 2020 K€
Loyers magasins	448
Autres	101
Total	**549**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre 2020 K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2 556
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Remises immédiates (RI WE)	95
Divers – produits à recevoir	
Total	**2 651**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 20 000 000 euros, est composé de 100 000 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	**1 635,38**
Variation des provisions réglementées	-28,83
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	19 000
Résultat de l'exercice	-11 531,96
Capitaux propres au 31 décembre N	**9 074,58**

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 1 500 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 264 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 236 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 2 741 716 euros sont issues d'apports partiels d'actifs intervenus le 1er avril 2005 et le 1er février 2007.

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 2020 K€
Intérêts courus à payer	
Factures non parvenues	11 430
Personnel – charges à payer	2 155
Organismes sociaux – charges à payer	827
Etat – charges à payer	2 415
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	955
Total	**17 782**

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 2020 K€	31 décembre 2019 K€
Ventes de marchandises	290 672	264 493
Refacturations diverses - biens	123	133
Refacturations diverses - services	1 004	1 056
Total	**291 799**	**265 682**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**50 58**
Escomptes reçus	50,58
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	**-8,5**
Charges d'intérêts financiers	-8,5
Autres charges financières	
Résultat financier	**42,08**

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**443,59**
Sur opération de gestion	133,29
Reprises sur amortissements dérogatoires	115,10
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	138,59
Produits de cessions d'immobilisations	56,60
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	**-567 ,15**
Sur opération de gestion	-44,32
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-195,05
Dotations aux amortissements dérogatoires	-86,28
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-165,64
Charges exceptionnelles diverses	-75,86
Résultat exceptionnel	**-123,56**

3.4 Impôt sur les sociétés

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

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

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

NEANT

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	**IS (27,5%) K€**
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	642,33	176,64
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-433,28	-119,16
Tascom	-747,58	-205,59
Total	**-538,53**	**-148,11**

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	98,31
Indemnités d'assurance	7,33
Total	**105,64**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 9/9

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	107,90
Agents de maîtrise	118,86
Employés	491,93
Total	**718,69**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	809
Non cadres	945
Total droits cumulés	**1 753**

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la norme FAS 87, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, en tenant compte d'un taux d'inflation de 1,01% et d'un taux d'actualisation de 0,25%, la convention collective nationale de référence étant 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	302
Garanties bancaires reçues	314
Engagements reçus à l'égard d'entités liées	
...	
Total	**616**

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.

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 20.000.000 d'euros
Siège Social : Zone d'Activité de la Porte de l'Ile de France
78660 Ablis
444 330 781 RCS Versailles

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

(...)

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître une perte nette comptable de 11.531.964 euros, décide de l'affecter en totalité au compte de report à nouveau débiteur.

(...)

Guillaume GAUTHIER
Gérant

COFFRA

ALDI MARCHE S.A.R.L.

à Ablis

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020



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

www.coffra.fr

COFFRA

Paris, le 29 juin 2021

A l'Associé unique

ALDI MARCHE
Société à responsabilité limitée
Ablis

Monsieur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI MARCHE S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

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

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

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

MOORE
An independent member firm of Moore Global Network Limited

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

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

représenté par

DocuSigned by:
Andreas Johst
F1C779A173554CC...

Andreas Johst
Associé

DocuSigned by:
Yann Goineau
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C17

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	115 092	74 772	40 320	40 117
Fonds commercial	15 913 610	1 429 685	14 483 925	14 639 938
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***16 028 702***	***1 504 457***	***14 524 244***	***14 680 055***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	18 085 195	10 065 923	8 019 273	7 175 762
Installations techniques, matériel	8 517 478	6 418 937	2 098 541	1 991 089
Autres immobilisations corporelles	38 552 797	21 055 620	17 497 177	16 309 570
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***65 155 471***	***37 540 480***	***27 614 991***	***25 476 421***
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	641 495	0	641 495	634 799
TOTAL immobilisations financières	***641 495***	***0***	***641 495***	***634 799***
Total Actif Immobilisé (II)	***81 825 668***	***39 044 937***	***42 780 731***	***40 791 275***
Matières premières, approvisionnements	298 749	0	298 749	275 439
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	18 688 476	113 841	18 574 635	16 583 847
TOTAL Stock	***18 987 225***	***113 841***	***18 873 384***	***16 859 286***
Avances et acomptes versés sur commandes	5 371	0	5 371	150
Clients et comptes rattachés	382 126	88 059	294 067	551 922
Autres créances	5 068 330	0	5 068 330	4 849 861
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***5 455 828***	***88 059***	***5 367 769***	***5 401 934***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	787 559	0	787 559	679 008
TOTAL Disponibilités	***787 559***	***0***	***787 559***	***679 008***
Charges constatées d'avance	548 566	0	548 566	859 045
Total Actif Circulant (III)	***25 779 177***	***201 900***	***25 577 277***	***23 799 273***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***107 604 845***	***39 246 837***	***68 358 008***	***64 590 548***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	20 000 000	20 000 000	14 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts 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	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**0**	**0**
Report à nouveau			-35 778	-1 112 879
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-11 531 964**	**-11 922 899**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			642 324	671 153
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***9 074 583***	***1 635 375***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			1 265 289	1 695 478
Provisions pour charges			2 741 716	2 768 838
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***4 007 004***	***4 464 316***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	3 191 294
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 843	7 807
TOTAL Dettes financières			***7 843***	***3 199 101***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			26 833 423	25 752 125
Dettes fiscales et sociales			6 723 023	6 259 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			461 943	1 295 668
Autres dettes			21 250 189	21 984 045
TOTAL Dettes d'exploitation			***55 268 578***	***55 291 756***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***55 276 421***	***58 490 857***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***68 358 008***	***64 590 548***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			290 671 940	0	290 671 940	264 493 180
Production vendue biens			122 508	0	122 508	133 002
Production vendue services			1 004 508	0	1 004 508	1 056 191
Chiffres d'affaires nets			***291 798 956***	***0***	***291 798 956***	***265 682 373***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 776 175	1 621 396
Autres produits					812 997	772 815
Total des produits d'exploitation (I)					***294 388 128***	***268 076 583***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					220 544 496	201 111 703
Variation de stock (marchandises)					-2 021 399	-1 199 270
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					844 993	667 681
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-23 310	212 594
Autres achats et charges externes					42 309 911	38 393 248
Impôts, taxes et versements assimilés					3 283 267	3 266 135
Salaires et traitements					22 364 712	20 814 972
Charges sociales					6 933 807	6 753 201
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			5 725 734	4 524 112
		Dotations aux provisions			156 013	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				201 900	170 934
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 042 289	1 642 978
Autres charges					4 476 201	3 118 347
Total des charges d'exploitation (II)					***305 838 616***	***279 476 635***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-11 450 488	-11 400 052
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					50 584	50 530
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)					***50 584***	***50 530***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					8 504	10 706
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***8 504***	***10 706***
RÉSULTAT FINANCIER					42 080	39 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-11 408 408	-11 360 229

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133 292	199 864
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 600	51 473
Reprises sur provisions et transferts de charges	253 699	377 922
Total des produits exceptionnels (VII)	***443 592***	***629 259***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 320	101 691
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 499	115 066
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	445 328	975 173
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***567 147***	***1 191 929***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-123 556**	**-562 670**
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)	***294 882 304***	***268 756 372***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***306 414 267***	***280 679 271***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-11 531 964***	***-11 922 899***

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/9

ALDI MARCHE S.A.R.L
ZAC de la porte de l'Ile de France-rue des Antonins 78660 Ablis

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 2020 et ont été arrêtés par le gérant de la société le 27/05/2021.

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

Au cours de l'exercice, la société ALDI MARCHE SARL a ouvert 1 magasin pour un total de 75 magasins exploités au 31 décembre 2020. En outre :

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

Il a également été décidé d'augmenter le capital de 19 000 000€ puis de le diminuer de de 13 000 000€ afin d'amortir les pertes comptables et de le porter à 20 000 000€.

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2020

L'épidémie de COVID 19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale. Cette crise a conduit les autorités françaises à déclarer l'état d'urgence sanitaire en mars 2020, afin de limiter la propagation de l'épidémie. Cet état d'urgence sanitaire s'est notamment traduit par la mise en place d'un confinement généralisé, qui a débuté le 17 mars 2020 pour prendre fin le 11 mai 2020.

Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, puisque les supermarchés ont été autorisés à poursuivre leur exploitation durant le confinement.

Ainsi, les magasins sont restés ouverts pendant cette période. Dès mi-mars, les dispositifs de sécurisation des espaces de travail et des surfaces de vente ont été mis en place et ont permis d'accueillir nos clients et nos salariés dans les meilleures conditions possibles. Plusieurs phases se sont succédées, compte tenu de l'évolution des mesures de confinement et de déconfinement annoncées par la gouvernement.

Afin de donner une information comptable pertinente sur les principaux impacts de cette épidémie sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société, notre entreprise a retenu une approche ciblée sur les principaux agrégats financiers concernés, conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables du 18 mai 2020.

Les principaux impacts sont les suivants :

- Achats de matières premières et approvisionnement pour 273K€ (matériels et équipements de protection)
- Autres achats et charges externes pour 420K€ (frais de vigile, dispositifs de sécurisation et personnel intérimaire)
- Charges de personnel pour 577K€ (prime Covid principalement)

Dans ce contexte, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Au 30 novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès de Casino, 425 sociétés qui exploitaient des magasins sous l'enseigne Leader Price et 3 entrepôts logistique.
Avec ces nouveaux magasins après conversion au format Aldi la répartition des magasins existants va évoluer. Dans ce cadre, des contrats de location gérance ont été conclus entre les sociétés Aldi.
Au cours de l'exercice 2021, la société Aldi Marché Ablis va donner 23 magasins en location-gérance.

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Dérogations aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

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

2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 14 484 K€, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	**Dépré. K€**	**VNC K€**
Droit au bail	267		267
Fonds de commerce acquis	4 102	555	3 547
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 545	875	10 670
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	**15 914**	**1 430**	**14 484**

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre 2020 K€	**31 décembre 2019 K€**
Marchandises	18 688	16 667
Combustible	52	48
Emballages	127	126
Fournitures consommables	119	101
Total	**18 987**	**16 942**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 114 K€ a été constatée au 31 décembre 2020

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 2020 K€
Loyers magasins	448
Autres	101
Total	**549**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre 2020 K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2 556
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Remises immédiates (RI WE)	95
Divers – produits à recevoir	
Total	**2 651**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 20 000 000 euros, est composé de 100 000 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	**1 635,38**
Variation des provisions réglementées	-28,83
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	19 000
Résultat de l'exercice	-11 531,96
Capitaux propres au 31 décembre N	**9 074,58**

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 1 500 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 264 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 236 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 2 741 716 euros sont issues d'apports partiels d'actifs intervenus le 1er avril 2005 et le 1er février 2007.

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 2020 K€
Intérêts courus à payer	
Factures non parvenues	11 430
Personnel – charges à payer	2 155
Organismes sociaux – charges à payer	827
Etat – charges à payer	2 415
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	955
Total	**17 782**

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 2020 K€	31 décembre 2019 K€
Ventes de marchandises	290 672	264 493
Refacturations diverses - biens	123	133
Refacturations diverses - services	1 004	1 056
Total	**291 799**	**265 682**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**50 58**
Escomptes reçus	50,58
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	**-8,5**
Charges d'intérêts financiers	-8,5
Autres charges financières	
Résultat financier	**42,08**

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**443,59**
Sur opération de gestion	133,29
Reprises sur amortissements dérogatoires	115,10
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	138,59
Produits de cessions d'immobilisations	56,60
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	**-567 ,15**
Sur opération de gestion	-44,32
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-195,05
Dotations aux amortissements dérogatoires	-86,28
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-165,64
Charges exceptionnelles diverses	-75,86
Résultat exceptionnel	**-123,56**

3.4 Impôt sur les sociétés

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

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

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

NEANT

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	**IS (27,5%) K€**
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	642,33	176,64
…		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-433,28	-119,16
Tascom	-747,58	-205,59
Total	**-538,53**	**-148,11**

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	98,31
Indemnités d'assurance	7,33
Total	**105,64**

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	107,90
Agents de maîtrise	118,86
Employés	491,93
Total	**718,69**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	809
Non cadres	945
Total droits cumulés	**1 753**

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la norme FAS 87, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, en tenant compte d'un taux d'inflation de 1,01% et d'un taux d'actualisation de 0,25%, la convention collective nationale de référence étant 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	302
Garanties bancaires reçues	314
Engagements reçus à l'égard d'entités liées	
…	
Total	**616**

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)		16 021 289	0	7 413
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	15 266 081	0	1 981 776
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 058 413	0	20 176
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 085 691	0	802 383
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	30 910 294	0	3 616 877
	Matériel de transport	3 105 151	0	1 205 765
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 729 785	0	452 211
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***60 155 414***	***0***	***8 079 188***
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		634 799	0	43 385
	TOTAL (IV)	***634 799***	***0***	***43 385***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***76 811 502***	***0***	***8 129 986***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	16 028 702	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	197 317	17 050 540	0
	agencements et aménagements des	0	43 933	1 034 656	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	370 596	8 517 478	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	1 524 313	33 002 858	0
	Matériel de transport	0	642 643	3 668 273	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	300 329	1 881 667	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***	***3 079 132***	***65 155 471***	***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	36 689	641 495	0
	TOTAL (IV)	***0***	***36 689***	***641 495***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***3 115 820***	***81 825 668***	***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)		67 562	7 210	0	74 772
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	7 994 372	1 033 719	119 903	8 908 188
	Installations générales, agencements	1 015 765	20 264	43 933	992 097
Installations techniques, matériels et outillages		6 094 602	688 708	364 373	6 418 937
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	16 516 097	3 509 803	1 435 328	18 590 572
	Matériel de transport	2 004 255	218 173	641 007	1 581 420
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	915 308	247 857	279 537	883 628
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***34 540 399***	***5 718 524***	***2 884 081***	***37 374 842***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***34 607 961***	***5 725 734***	***2 884 081***	***37 449 614***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	86 276	0	0	115 105	0	0	-28 829
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***86 276***	***0***	***0***	***115 105***	***0***	***0***	***-28 829***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**0**	**0**	**115 105**	**0**	**0**	**-28 829**

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	671 153	86 276	115 105	642 324
- - 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)	***671 153***	***86 276***	***115 105***	***642 324***
Provisions pour litige	809 000	61 000	586 000	284 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	2 768 838	0	27 122	2 741 716
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	886 478	981 289	886 478	981 289
TOTAL (II)	***4 464 316***	***1 042 289***	***1 499 600***	***4 007 004***
Provisions sur immos incorporelles	1 273 672	156 013	0	1 429 685
Provisions sur immos corporelles	138 594	165 638	138 594	165 638
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	83 230	113 841	83 230	113 841
Provisions sur comptes clients	87 704	88 059	87 704	88 059
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***1 583 200***	***523 552***	***309 528***	***1 797 223***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***6 718 669***	***1 652 116***	***1 924 233***	***6 446 552***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 400 202	1 670 534	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		251 914	253 699	
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		641 495	0	641 495
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***641 495***	***0***	***641 495***
Clients douteux ou litigieux		157 835	157 835	0
Autres créances		224 291	224 291	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		85 450	85 450	0
Securité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	671 137	671 137	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		1 139 092	1 139 092	0
Débiteurs divers		3 172 650	3 172 650	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***5 450 457***	***5 450 457***	***0***
Charges constatées d'avance		548 566	501 840	46 726
TOTAL DES CREANCES		***6 640 518***	***5 952 297***	***688 221***
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		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		7 843	0	7 843	0
Fournisseurs et comptes rattachés		26 833 423	26 833 423	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 155 342	2 155 342	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 994 760	1 994 760	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	87 740	87 740	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 531	44 531	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 440 649	2 440 649	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		461 943	461 943	0	0
Groupes et associés		20 292 730	20 292 730	0	0
Autres dettes		957 459	957 459	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***55 276 421***	***55 268 578***	***7 843***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			