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)

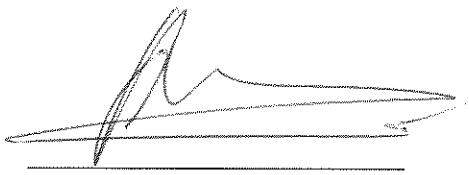
Numéro de gestion : 2005 B 01717
Numéro SIREN : 444 330 781
Nom ou dénomination : ALDI MARCHE

Ce dépôt a été enregistré le 30/09/2022 sous le numéro de dépôt 27248

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 25.831.600 euros
Siège Social : Zone d'Activité de la Porte de l'Ile de France
78660 Ablis
444 330 781 RCS Versailles

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme



Gent KAMBERI
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	115 092	84 771	30 321	40 320
Fonds commercial	30 186 206	10 516 502	19 669 704	14 483 925
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***30 301 298***	***10 601 273***	***19 700 026***	***14 524 244***
Terrains	175 100	0	175 100	0
Constructions	25 246 018	15 919 078	9 326 940	8 019 273
Installations techniques, matériel	9 500 512	6 941 235	2 559 277	2 098 541
Autres immobilisations corporelles	46 390 557	28 226 869	18 163 688	17 497 177
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***81 312 187***	***51 087 182***	***30 225 005***	***27 614 991***
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	1 085 980	0	1 085 980	641 495
TOTAL immobilisations financières	***1 085 980***	***0***	***1 085 980***	***641 495***
Total Actif Immobilisé (II)	***112 699 466***	***61 688 455***	***51 011 010***	***42 780 731***
Matières premières, approvisionnements	348 771	0	348 771	298 749
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	19 234 199	52 819	19 181 380	18 574 635
TOTAL Stock	***19 582 971***	***52 819***	***19 530 152***	***18 873 384***
Avances et acomptes versés sur commandes	1 398	0	1 398	5 371
Clients et comptes rattachés	2 300 188	137 511	2 162 677	294 067
Autres créances	7 915 148	0	7 915 148	5 068 330
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***10 216 734***	***137 511***	***10 079 223***	***5 367 769***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	739 148	0	739 148	787 559
TOTAL Disponibilités	***739 148***	***0***	***739 148***	***787 559***
Charges constatées d'avance	956 845	0	956 845	548 566
Total Actif Circulant (III)	***31 495 698***	***190 330***	***31 305 368***	***25 577 277***
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)	***144 195 164***	***61 878 785***	***82 316 378***	***68 358 008***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	25 831 600	25 831 600	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			2 971 643	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			-67 742	-35 778
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-22 933 691**	**-11 531 964**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			668 354	642 324
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***6 470 164***	***9 074 583***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			2 510 652	1 265 289
Provisions pour charges			3 336 925	2 741 716
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***5 847 577***	***4 007 004***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			728 394	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 187	7 843
TOTAL Dettes financières			***735 581***	***7 843***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 200	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 172 570	26 833 423
Dettes fiscales et sociales			7 940 230	6 723 023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			284 498	461 943
Autres dettes			32 857 279	21 250 189
TOTAL Dettes d'exploitation			***69 261 777***	***55 268 578***
Produits constatés d'avance			1 279	0
TOTAL DETTES (IV)			***69 998 637***	***55 276 421***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***82 316 378***	***68 358 008***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			282 964 112	0	282 964 112	290 671 940
Production vendue biens			386 669	0	386 669	122 508
Production vendue services			7 605 365	0	7 605 365	1 004 508
Chiffres d'affaires nets			***290 956 147***	***0***	***290 956 147***	***291 798 956***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 885 297	1 776 175
Autres produits					1 139 310	812 997
Total des produits d'exploitation (I)					***294 980 753***	***294 388 128***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					211 714 359	220 544 496
Variation de stock (marchandises)					3 046 953	-2 021 399
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					868 119	844 993
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-31 608	-23 310
Autres achats et charges externes					51 077 981	42 309 911
Impôts, taxes et versements assimilés					3 100 230	3 283 267
Salaires et traitements					23 021 368	22 364 712
Charges sociales					7 518 322	6 933 807
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			7 972 733	5 725 734
		Dotations aux provisions			200 000	156 013
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				190 330	201 900
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 182 797	1 042 289
Autres charges					6 142 636	4 476 201
Total des charges d'exploitation (II)					***317 004 219***	***305 838 616***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-22 023 466	-11 450 488
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					36 929	50 584
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)					***36 929***	***50 584***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					14 150	8 504
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***14 150***	***8 504***
RÉSULTAT FINANCIER					22 779	42 080
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-22 000 687	-11 408 408

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	165 208	133 292
Produits exceptionnels sur opérations en capital	824 683	56 600
Reprises sur provisions et transferts de charges	625 079	253 699
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 614 970***	***443 592***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 705	44 320
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 532 175	77 499
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	981 094	445 328
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 547 974***	***567 147***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-933 005**	**-123 556**
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)	***296 632 652***	***294 882 304***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***319 566 343***	***306 414 267***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-22 933 691***	***-11 531 964***

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/11

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 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 exploite un total de 78 magasins, contre 75 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 25 anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 1 magasin a été fermé ;
- 22 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 1 magasin Aldi anciennement donné en location-gérance a vu son contrat résilié et a été repris en exploitation directe.

En outre :

- 2 magasins ont fait l'objet d'un transfert.

Opération d'augmentation et de réduction du capital social

Il a également été décidé d'augmenter le capital de 11 500 000€ puis de le diminuer de 11 500 000€ afin d'amortir les pertes comptables et de le porter à 20 000 000€.

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 été réalisée avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er 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 19 magasins, dont :
- 17 ont été convertis en magasins Aldi,
- 1 a été cédé,
- 1 a été fermé.

Les 17 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	4 034 745
Constructions, aménagements, install.	4 102 268
Autres actifs et passifs (net)	1 830 644
Eléments d'actif	9 967 657

Augmentation de capital	5 831 600
Prime d'apport	2 971 643
Résultat de la branche d'activité	-5 423 862
Provisions	2 110 555
Comptes-courants (net)	4 477 721
Eléments de passif	9 967 657

Ventes de marchandises	15 873 055
Autres éléments de chiffre d'affaires	867 753
Autres produits	1 000 094
Produits de la période de rétroactivité	17 740 902

Achats de marchandises	-10 459 201
Variation de stocks de marchandises	-3 592 675
Autres achats et charges externes	-3 095 212
Salaires et charges sociales	-2 180 446
Dotations aux amort. et provisions	-2 846 713
Autres charges	-990 516
Charges de la période de rétroactivité	-23 164 763
Résultat de la branche d'activité	-5 423 862

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 1er 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.

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 19 670 K€, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	**Dépré. K€**	**VNC K€**
Droit au bail	1 418		1 418
Fonds de commerce acquis	4 102	555	3 547
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 389	718	10 671
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	13 277	9 243	4 034
Total	**30 186**	**10 516**	**19 670**

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre 2021 K€	**31 décembre 2020 K€**
Marchandises	19 234	18 688
Combustible	142	52
Emballages	93	127
Fournitures consommables	113	119
Total	**19 582**	**18 987**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 53 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 2021 K€
Loyers magasins	805
Autres	152
Total	**957**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre 2021 K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2 804
FAE	550
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Remises immédiates (RI WE)	142
Etat – produits à recevoir	254
Total	**3 750**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 25 831 600 euros, est composé de 129 158 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 2020	**9 074,58**
Variation des provisions réglementées	26,03
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	8 803,24
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	11 500
Résultat de l'exercice	-22 933,69
Capitaux propres au 31 décembre 2021	**6 470,16**

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 1 546 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 160 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 386 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 2 966 634 euros sont issues d'apports partiels d'actifs intervenus le 1er avril 2005, le 1er février 2007et le 1er janvier 2021.

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	21 292
Personnel – charges à payer	2 308
Organismes sociaux – charges à payer	854
Etat – charges à payer	2 366
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	1 489
Total	**28 309**

2.9 Produits constatés d'avance

Produit constaté d'avance sur loyer = 1 279€

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 2021 K€	31 décembre 2020 K€
Ventes de marchandises	282 964	290 672
Refacturations diverses - biens	387	123
Refacturations diverses - services	7 605	1 004
Total	**290 956**	**291 799**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**36,93**
Escomptes reçus	36,93
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	**-14,15**
Charges d'intérêts financiers	-14,15
Autres charges financières	
Résultat financier	**22,78**

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**1 614,97**
Sur opération de gestion	165,21
Reprises sur amortissements dérogatoires	303,26
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	321,82
Produits de cessions d'immobilisations	824,68
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	**-2 547,97**
Sur opération de gestion	-34,70
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-1 518,64
Dotations aux amortissements dérogatoires	-268,63
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-521,56
Charges exceptionnelles diverses	-204,44
Résultat exceptionnel	**-933,00**

3.4 Impôt sur les sociétés

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

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

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

NEANT

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	668,35	167,09
…		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-429,78	-107,45
Tascom	-746,84	-186,71
Total	**-508,27**	**-127,07**

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	274,28
Remboursement de frais de formation	5,50
Indemnités d'assurance	14,62
Total	**294,41**

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et Cadres	109,46
Agents de maîtrise	109,03
Employés	525,44
Total	**743,93**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	Personnel salarié
Cadres	885
Non cadres	1 183
Total droits cumulés	**2 068**
Provision comptabilisée suite à l'APA LPE	370
Montant de l'engagement hors bilan	**1 698**

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

NEANT

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	275
Garanties bancaires reçues	284
Total	**559**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 11/11

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)			16 028 702	0	15 574 595
Terrains			0	0	283 910
Constructions		Sur sol propre	0	0	14 756
		Sur sol d'autrui	17 050 540	0	9 564 319
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 034 656	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			8 517 478	0	3 267 476
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	33 002 858	0	16 254 738
		Matériel de transport	3 668 273	0	76 706
		Matériel de bureau et mobilier informatique	1 881 667	0	695 129
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
		TOTAL (III)	***65 155 471***	***0***	***30 157 035***
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			641 495	0	444 484
		TOTAL (IV)	***641 495***	***0***	***444 484***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***81 825 668***	***0***	***46 176 115***

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	1 301 998	30 301 298	0
Terrains			0	108 810	175 100	0
Constructions		Sur sol propre	0	5 718	9 038	0
		Sur sol d'autrui	0	2 377 364	24 237 495	0
		agencements et	0	35 170	999 486	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	2 284 442	9 500 512	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	8 929 907	40 327 689	0
		Matériel de transport	0	0	3 744 979	0
		et mobilier	0	258 907	2 317 889	0
		récupérables et	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
		TOTAL (III)	***0***	***14 000 318***	***81 312 187***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	1 085 980	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***1 085 980***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***15 302 317***	***112 699 466***	***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)		74 772	496 157	486 159	84 771
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	7 767	5 718	2 049
	Sur sol d'autrui	8 908 188	6 416 925	2 100 986	13 224 128
	Installations générales, agencements	992 097	15 001	35 170	971 928
Installations techniques, matériels et outillages		6 418 937	2 752 071	2 229 773	6 941 235
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	18 590 572	15 139 629	8 681 102	25 049 099
	Matériel de transport	1 581 420	415 485	0	1 996 906
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	883 628	541 983	244 745	1 180 865
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*37 374 842*	*25 288 862*	*13 297 494*	*49 366 209*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*37 449 614*	*25 785 019*	*13 783 653*	*49 450 980*

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	329 292	0	0	303 262	0	0	26 030
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	*329 292*	*0*	*0*	*303 262*	*0*	*0*	*26 030*
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	303 262	0	0	26 030

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	642 324	329 292	303 262	668 354
- 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)	***642 324***	***329 292***	***303 262***	***668 354***
Provisions pour litige	284 000	1 794 963	211 500	1 867 463
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	488 733	118 441	370 291
Provisions pour impôts	2 741 716	265 601	40 683	2 966 634
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	981 289	837 646	1 175 745	643 189
TOTAL (II)	***4 007 004***	***3 386 942***	***1 546 370***	***5 847 577***
Provisions sur immos incorporelles	1 429 685	9 764 414	677 597	10 516 502
Provisions sur immos corporelles	165 638	1 877 152	321 817	1 720 973
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	113 841	213 641	274 663	52 819
Provisions sur comptes clients	88 059	141 711	92 259	137 511
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***1 797 223***	***11 996 918***	***1 366 337***	***12 427 805***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***6 446 552***	***15 713 153***	***3 215 968***	***18 943 736***
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 573 127	2 590 889	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		981 094	625 079	
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		1 085 980	0	1 085 980
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***1 085 980***	***0***	***1 085 980***
Clients douteux ou litigieux		249 027	249 027	0
Autres créances clients		2 051 161	2 051 161	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		80 883	80 883	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	1 081 717	1 081 717	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	253 988	253 988	0
Groupes et associés		2 100 057	2 100 057	0
Débiteurs divers		4 398 504	4 398 504	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***10 215 336***	***10 215 336***	***0***
Charges constatées d'avance		956 845	805 688	151 157
TOTAL DES CREANCES		***12 258 161***	***11 021 024***	***1 237 137***
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		728 394	728 394	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		7 187	7 187	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		28 172 570	28 172 570	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 340 391	2 340 391	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 705 774	2 705 774	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	53 428	53 428	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	445 371	445 371	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 395 266	2 395 266	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		284 498	284 498	0	0
Groupes et associés		31 368 264	31 368 264	0	0
Autres dettes		1 489 015	1 489 015	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		1 279	1 279	0	0
TOTAL DES DETTES		***69 991 437***	***69 991 437***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 25.831.600 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
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022
CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT

(...)

DEUXIEME 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 22.933.691 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

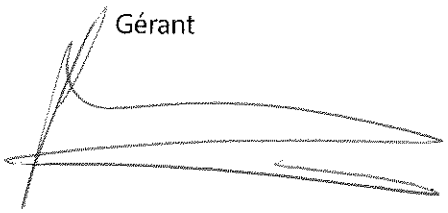
- imputation de 2.971.643 euros sur le compte de prime d'apport, lequel sera ramené à zéro,
- le solde, soit 19.962.048 euros, sur le compte « Report à Nouveau » qui s'établira à un montant débiteur de 20.029.790 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Gent KAMBERI
Gérant



COFFRA

ALDI MARCHE S.A.R.L.

à Ablis

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



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 30 juin 2022

Aux Associés

ALDI MARCHE
Société à responsabilité limitée
Ablis

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.

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 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.

La note « Evènements majeurs de l'exercice » de l'annexe expose les principales caractéristiques de l'opération d'apport partiel d'actif dont la société a bénéficié au cours de l'exercice 2021.

Dans le cadre des appréciations auxquelles nous avons procédé, nous avons vérifié le caractère approprié des règles comptables mises en œuvre et des informations fournies dans l'annexe concernant cette opération d'apport partiel d'actif.

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:
Andreas Johst
F1C779A173554CC...

DocuSigned by:
Yann Goineau
8F6BB1F7DFF4449...

Andreas Johst
Associé

Yann Goineau
Associé

Annexes

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

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	115 092	84 771	30 321	40 320
Fonds commercial	30 186 206	10 516 502	19 669 704	14 483 925
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***30 301 298***	***10 601 273***	***19 700 026***	***14 524 244***
Terrains	175 100	0	175 100	0
Constructions	25 246 018	15 919 078	9 326 940	8 019 273
Installations techniques, matériel	9 500 512	6 941 235	2 559 277	2 098 541
Autres immobilisations corporelles	46 390 557	28 226 869	18 163 688	17 497 177
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***81 312 187***	***51 087 182***	***30 225 005***	***27 614 991***
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	1 085 980	0	1 085 980	641 495
TOTAL immobilisations financières	***1 085 980***	***0***	***1 085 980***	***641 495***
Total Actif Immobilisé (II)	***112 699 466***	***61 688 455***	***51 011 010***	***42 780 731***
Matières premières, approvisionnements	348 771	0	348 771	298 749
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	19 234 199	52 819	19 181 380	18 574 635
TOTAL Stock	***19 582 971***	***52 819***	***19 530 152***	***18 873 384***
Avances et acomptes versés sur commandes	1 398	0	1 398	5 371
Clients et comptes rattachés	2 300 188	137 511	2 162 677	294 067
Autres créances	7 915 148	0	7 915 148	5 068 330
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***10 216 734***	***137 511***	***10 079 223***	***5 367 769***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	739 148	0	739 148	787 559
TOTAL Disponibilités	***739 148***	***0***	***739 148***	***787 559***
Charges constatées d'avance	956 845	0	956 845	548 566
Total Actif Circulant (III)	***31 495 698***	***190 330***	***31 305 368***	***25 577 277***
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)	***144 195 164***	***61 878 785***	***82 316 378***	***68 358 008***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	25 831 600	25 831 600	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			2 971 643	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			-67 742	-35 778
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-22 933 691**	**-11 531 964**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			668 354	642 324
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***6 470 164***	***9 074 583***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			2 510 652	1 265 289
Provisions pour charges			3 336 925	2 741 716
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***5 847 577***	***4 007 004***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			728 394	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 187	7 843
TOTAL Dettes financières			***735 581***	***7 843***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 200	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 172 570	26 833 423
Dettes fiscales et sociales			7 940 230	6 723 023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			284 498	461 943
Autres dettes			32 857 279	21 250 189
TOTAL Dettes d'exploitation			***69 261 777***	***55 268 578***
Produits constatés d'avance			1 279	0
TOTAL DETTES (IV)			***69 998 637***	***55 276 421***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***82 316 378***	***68 358 008***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			282 964 112	0	282 964 112	290 671 940
Production vendue biens			386 669	0	386 669	122 508
Production vendue services			7 605 365	0	7 605 365	1 004 508
Chiffres d'affaires nets			***290 956 147***	***0***	***290 956 147***	***291 798 956***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 885 297	1 776 175
Autres produits					1 139 310	812 997
Total des produits d'exploitation (I)					***294 980 753***	***294 388 128***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					211 714 359	220 544 496
Variation de stock (marchandises)					3 046 953	-2 021 399
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					868 119	844 993
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-31 608	-23 310
Autres achats et charges externes					51 077 981	42 309 911
Impôts, taxes et versements assimilés					3 100 230	3 283 267
Salaires et traitements					23 021 368	22 364 712
Charges sociales					7 518 322	6 933 807
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			7 972 733	5 725 734
		Dotations aux provisions			200 000	156 013
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				190 330	201 900
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				2 182 797	1 042 289
Autres charges					6 142 636	4 476 201
Total des charges d'exploitation (II)					***317 004 219***	***305 838 616***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-22 023 466	-11 450 488
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					36 929	50 584
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)					***36 929***	***50 584***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					14 150	8 504
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***14 150***	***8 504***
RÉSULTAT FINANCIER					22 779	42 080
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-22 000 687	-11 408 408

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	165 208	133 292
Produits exceptionnels sur opérations en capital	824 683	56 600
Reprises sur provisions et transferts de charges	625 079	253 699
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 614 970***	***443 592***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 705	44 320
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 532 175	77 499
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	981 094	445 328
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 547 974***	***567 147***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-933 005**	**-123 556**
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)	***296 632 652***	***294 882 304***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***319 566 343***	***306 414 267***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-22 933 691***	***-11 531 964***

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 1/11

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 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 exploite un total de 78 magasins, contre 75 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 25 anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 1 magasin a été fermé ;
- 22 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 1 magasin Aldi anciennement donné en location-gérance a vu son contrat résilié et a été repris en exploitation directe.

En outre :

- 2 magasins ont fait l'objet d'un transfert.

Opération d'augmentation et de réduction du capital social

Il a également été décidé d'augmenter le capital de 11 500 000€ puis de le diminuer de 11 500 000€ afin d'amortir les pertes comptables et de le porter à 20 000 000€.

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 été réalisée avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er 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 19 magasins, dont :
- 17 ont été convertis en magasins Aldi,
- 1 a été cédé,
- 1 a été fermé.

Les 17 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	4 034 745
Constructions, aménagements, install.	4 102 268
Autres actifs et passifs (net)	1 830 644
Eléments d'actif	9 967 657

Augmentation de capital	5 831 600
Prime d'apport	2 971 643
Résultat de la branche d'activité	-5 423 862
Provisions	2 110 555
Comptes-courants (net)	4 477 721
Eléments de passif	9 967 657

Ventes de marchandises	15 873 055
Autres éléments de chiffre d'affaires	867 753
Autres produits	1 000 094
Produits de la période de rétroactivité	17 740 902

Achats de marchandises	-10 459 201
Variation de stocks de marchandises	-3 592 675
Autres achats et charges externes	-3 095 212
Salaires et charges sociales	-2 180 446
Dotations aux amort. et provisions	-2 846 713
Autres charges	-990 516
Charges de la période de rétroactivité	-23 164 763
Résultat de la branche d'activité	-5 423 862

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 1er 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.

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 19 670 K€, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	**Dépré. K€**	**VNC K€**
Droit au bail	1 418		1 418
Fonds de commerce acquis	4 102	555	3 547
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 389	718	10 671
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	13 277	9 243	4 034
Total	**30 186**	**10 516**	**19 670**

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre 2021 K€	**31 décembre 2020 K€**
Marchandises	19 234	18 688
Combustible	142	52
Emballages	93	127
Fournitures consommables	113	119
Total	**19 582**	**18 987**

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 53 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 2021 K€
Loyers magasins	805
Autres	152
Total	**957**

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre 2021 K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2 804
FAE	550
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Remises immédiates (RI WE)	142
Etat – produits à recevoir	254
Total	**3 750**

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 25 831 600 euros, est composé de 129 158 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 2020	**9 074,58**
Variation des provisions réglementées	26,03
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	8 803,24
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	11 500
Résultat de l'exercice	-22 933,69
Capitaux propres au 31 décembre 2021	**6 470,16**

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 1 546 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 160 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 386 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 2 966 634 euros sont issues d'apports partiels d'actifs intervenus le 1er avril 2005, le 1er février 2007et le 1er janvier 2021.

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	21 292
Personnel – charges à payer	2 308
Organismes sociaux – charges à payer	854
Etat – charges à payer	2 366
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	1 489
Total	**28 309**

2.9 Produits constatés d'avance

Produit constaté d'avance sur loyer = 1 279€

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 2021 K€	31 décembre 2020 K€
Ventes de marchandises	282 964	290 672
Refacturations diverses - biens	387	123
Refacturations diverses - services	7 605	1 004
Total	**290 956**	**291 799**

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	**36,93**
Escomptes reçus	36,93
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	**-14,15**
Charges d'intérêts financiers	-14,15
Autres charges financières	
Résultat financier	**22,78**

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	**1 614,97**
Sur opération de gestion	165,21
Reprises sur amortissements dérogatoires	303,26
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	321,82
Produits de cessions d'immobilisations	824,68
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	**-2 547,97**
Sur opération de gestion	-34,70
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-1 518,64
Dotations aux amortissements dérogatoires	-268,63
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-521,56
Charges exceptionnelles diverses	-204,44
Résultat exceptionnel	**-933,00**

3.4 Impôt sur les sociétés

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

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

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

NEANT

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	668,35	167,09
…		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-429,78	-107,45
Tascom	-746,84	-186,71
Total	**-508,27**	**-127,07**

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	274,28
Remboursement de frais de formation	5,50
Indemnités d'assurance	14,62
Total	**294,41**

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et Cadres	109,46
Agents de maîtrise	109,03
Employés	525,44
Total	**743,93**

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	Personnel salarié
Cadres	885
Non cadres	1 183
Total droits cumulés	**2 068**
Provision comptabilisée suite à l'APA LPE	370
Montant de l'engagement hors bilan	**1 698**

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

NEANT

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	275
Garanties bancaires reçues	284
Total	**559**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 11/11

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)			16 028 702	0	15 574 595
Terrains			0	0	283 910
Constructions		Sur sol propre	0	0	14 756
		Sur sol d'autrui	17 050 540	0	9 564 319
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 034 656	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			8 517 478	0	3 267 476
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	33 002 858	0	16 254 738
		Matériel de transport	3 668 273	0	76 706
		Matériel de bureau et mobilier informatique	1 881 667	0	695 129
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
		TOTAL (III)	***65 155 471***	***0***	***30 157 035***
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			641 495	0	444 484
		TOTAL (IV)	***641 495***	***0***	***444 484***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***81 825 668***	***0***	***46 176 115***

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	1 301 998	30 301 298	0
Terrains			0	108 810	175 100	0
Constructions		Sur sol propre	0	5 718	9 038	0
		Sur sol d'autrui	0	2 377 364	24 237 495	0
		agencements et	0	35 170	999 486	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	2 284 442	9 500 512	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	8 929 907	40 327 689	0
		Matériel de transport	0	0	3 744 979	0
		et mobilier	0	258 907	2 317 889	0
		récupérables et	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
		TOTAL (III)	***0***	***14 000 318***	***81 312 187***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	1 085 980	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***1 085 980***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***15 302 317***	***112 699 466***	***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)		74 772	496 157	486 159	84 771
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	7 767	5 718	2 049
	Sur sol d'autrui	8 908 188	6 416 925	2 100 986	13 224 128
	Installations générales, agencements	992 097	15 001	35 170	971 928
Installations techniques, matériels et outillages		6 418 937	2 752 071	2 229 773	6 941 235
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	18 590 572	15 139 629	8 681 102	25 049 099
	Matériel de transport	1 581 420	415 485	0	1 996 906
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	883 628	541 983	244 745	1 180 865
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*37 374 842*	*25 288 862*	*13 297 494*	*49 366 209*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*37 449 614*	*25 785 019*	*13 783 653*	*49 450 980*

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	329 292	0	0	303 262	0	0	26 030
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	*329 292*	*0*	*0*	*303 262*	*0*	*0*	*26 030*
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	303 262	0	0	26 030

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	642 324	329 292	303 262	668 354
- 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)	***642 324***	***329 292***	***303 262***	***668 354***
Provisions pour litige	284 000	1 794 963	211 500	1 867 463
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	488 733	118 441	370 291
Provisions pour impôts	2 741 716	265 601	40 683	2 966 634
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	981 289	837 646	1 175 745	643 189
TOTAL (II)	***4 007 004***	***3 386 942***	***1 546 370***	***5 847 577***
Provisions sur immos incorporelles	1 429 685	9 764 414	677 597	10 516 502
Provisions sur immos corporelles	165 638	1 877 152	321 817	1 720 973
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	113 841	213 641	274 663	52 819
Provisions sur comptes clients	88 059	141 711	92 259	137 511
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***1 797 223***	***11 996 918***	***1 366 337***	***12 427 805***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***6 446 552***	***15 713 153***	***3 215 968***	***18 943 736***
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 573 127	2 590 889	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		981 094	625 079	
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		1 085 980	0	1 085 980
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***1 085 980***	***0***	***1 085 980***
Clients douteux ou litigieux		249 027	249 027	0
Autres créances clients		2 051 161	2 051 161	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		80 883	80 883	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	1 081 717	1 081 717	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	253 988	253 988	0
Groupes et associés		2 100 057	2 100 057	0
Débiteurs divers		4 398 504	4 398 504	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***10 215 336***	***10 215 336***	***0***
Charges constatées d'avance		956 845	805 688	151 157
TOTAL DES CREANCES		***12 258 161***	***11 021 024***	***1 237 137***
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		728 394	728 394	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		7 187	7 187	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		28 172 570	28 172 570	0	0
Personnel et comptes rattachés		2 340 391	2 340 391	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 705 774	2 705 774	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	53 428	53 428	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	445 371	445 371	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 395 266	2 395 266	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		284 498	284 498	0	0
Groupes et associés		31 368 264	31 368 264	0	0
Autres dettes		1 489 015	1 489 015	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		1 279	1 279	0	0
TOTAL DES DETTES		***69 991 437***	***69 991 437***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			