

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00150

Numéro SIREN : 488 486 150

Nom ou dénomination : SOCIETE LOGISTIQUE OUEST S.N.C.

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2022 sous le numéro de dépôt 13790

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST S.N.C.
société en nom collectif au capital de 10 000,00 euros
Siège social : Parc Vendée Sud Loire 2, Zac le Flechet et la Morinière, 85600 Boufféré
RCS LA ROCHE-SUR-YON 488 486 150

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme



ALDI MARCHE 9
GERANT
Elle-même représentée par
Franck JOHNER
gérant

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	109 497	105 591	3 906	16 171
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	12 000	12 000		1 621
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		121 497	117 591	3 906	17 793
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	182 125	133 724	48 401	60 950
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 659 677	644 446	1 015 230	174
		Autres immobilisations corporelles	1 486 773	616 761	870 012	132 384
		Immobilisations en cours				40 400
		Avances et acomptes				
		TOTAL		3 328 576	1 394 932	1 933 644
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	42 003		42 003	42 003
		Autres immobilisations financières	900		900	900
		TOTAL		42 903		42 903
Total de l'actif immobilisé		3 492 977	1 512 523	1 980 453	294 606	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	17 659 946		17 659 946	131 889
		Autres créances	2 636 712		2 636 712	149 249
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL		20 296 659		20 296 659
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités					2 224	
TOTAL					2 224	
Charges constatées d'avance		11 914		11 914	795	
Total de l'actif circulant		20 308 573		20 308 573	284 158	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		23 801 551	1 512 523	22 289 027	578 765	
Renvois :		(1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)			42 903	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 875 259	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	225 509	-1 875 259
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	-1 639 749	-1 865 259
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		4 738
Total		-1 639 749	-1 860 521
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	408 000	
	Provisions pour charges	70 850	140 478
Total		478 850	140 478
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 092 649	1 422 649
	Total	1 092 649	1 422 649
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 394 576	597 428
	Dettes fiscales et sociales	3 662 597	276 942
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes	14 300 103	1 787
	Instruments de trésorerie		
Total		22 357 277	876 158
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		23 449 927	2 298 808
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		22 289 027	578 765
Réglementations	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		1 422 649
	à moins d'un an	23 449 927	876 158
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	48 640		48 640	16 569
	- Services	14 563 249		14 563 249	2 399 493
	Chiffre d'affaires net	14 611 889		14 611 889	2 416 062
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			73 404	177 773
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4	6 878
	Autres produits				
	Total			14 685 298	2 600 714
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			11 031 369	2 463 574
	Impôts, taxes et versements assimilés			280 414	157 434
	Salaires et traitements			1 715 853	1 218 235
	Charges sociales			620 605	393 364
				340 286	95 104
	Dotations - sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation - sur actif circulant provisions				
	Autres charges			408 000	140 478
				3 382	313
	Total			14 399 911	4 468 504
	Résultat d'exploitation	A		285 387	-1 867 790
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 044	7 160
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 044	7 160
	Résultat financier	D		-8 044	-7 160
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		277 342	-1 874 950

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge	4 897	72
	Total	4 897	72
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	369	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	159	380
	Total	528	380
Résultat exceptionnel		F	
		4 368	-308
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		56 202	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		225 509	-1 875 259
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

Faits caractéristiques de l'exercice	2
Événements principaux	2
Principes, règles et méthodes comptables	2
Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels	3
Amortissement dérogatoire	4
Dépréciation des actifs	4
Chiffre d'affaires	4
Créances	4
Emprunts	5
Provisions pour risques et charges	5
Provisions pour indemnités de fin de carrière	5
Résultat exceptionnel	5
Événements post clôture	5
État de l'actif immobilisé (brut)	6
Immobilisations	6
Amortissements de l'actif immobilisé	7
Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	8
Capitaux propres	9
Capital social	9
Variation des capitaux propres	9
Provisions	9
État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Compte de résultat	13
Ventilation du chiffre d'affaires	13
Informations relatives à la fiscalité	14
Impôt sur les bénéfices	14
Informations sur l'intégration fiscale	14
Autres informations	15
Identité de la société consolidant les comptes	15
Transactions avec des parties liées	15
Rémunération de la direction	15
Informations relatives à l'effectif	15

Faits caractéristiques de l'exercice

Evénements principaux

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est 22 289 027 € et le résultat s'élève à 255 509 €.

En date du 30 novembre 2020, les titres de la société ont été cédés par FRANPRIX LEADER PRICE HOLDING au Groupe ALDI.

La gestion opérationnelle et administrative de la société logistique a été reprise en intégralité par ALDI pour l'ensemble de l'exercice 2021.

Les prestations réalisées par l'entrepôt de Boufféré font l'objet d'une refacturation à la société régionale ALDI MARCHE HONFLEUR SARL.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Principes, règles et méthodes comptables

SOCIETE DE LOGISTIQUE OUEST est une Société en Nom Collectif de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

La pandémie de Covid-19 a touché l'ensemble des secteurs d'activité et la grande distribution n'a pas fait exception à ce phénomène. En tant qu'industrie de première nécessité, l'enseigne a maintenu son activité durant la période de crise et a redoublé d'efforts afin de permettre aux consommateurs de continuer à

s'approvisionner dans les meilleures conditions possibles dans un contexte de crise sanitaire inédit.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Pour les immobilisations acquises pendant la période FRANPRIX LEADER PRICE, les plans d'amortissements initiaux ont été poursuivis selon les durées présentées ci-dessous. Pour les immobilisations acquises depuis le rachat par le Groupe ALDI, les durées d'amortissement sont celles utilisées par le Groupe et présentées également ci-après.

	FRANPRIX LEADER PRICE		ALDI
	Amortissement comptable	Amortissement fiscal	Amortissement comptable
Concessions et droits similaires (y compris logiciels)	1 à 3 ans linéaire	1 à 3 ans linéaire	3 à 10 ans linéaire

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Pour les immobilisations acquises pendant la période FRANPRIX LEADER PRICE, les plans d'amortissements initiaux ont été poursuivis selon les durées présentées ci-dessous. Pour les immobilisations acquises depuis le rachat par le Groupe ALDI, les durées d'amortissement sont celles utilisées par le Groupe et présentées également ci-après.

	FRANPRIX LEADER PRICE		ALDI
	Amortissement comptable	Amortissement fiscal	Amortissement comptable
Constructions	40 ans linéaire	40 ans linéaire	10 à 20 ans linéaire
Agencements des constructions	10 à 40 ans linéaire	10 à 40 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Installations techniques, mat ; Outillage	5 à 10 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Installations Générales Agencements	10 à 15 ans linéaire	10 à 15 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Matériel de transport	4 à 5 ans linéaire	4 à 5 ans linéaire	VL : 4 à 5 ans linéaire PL : 8 à 12 ans linéaire

	FRANPRIX LEADER PRICE		ALDI
	Amortissement comptable	Amortissement fiscal	Amortissement comptable
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans linéaire	3 à 5 ans linéaire	4 à 10 ans linéaire
Mobilier de bureau	10 ans linéaire	10 ans linéaire	10 ans linéaire

Amortissement dérogatoire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise sur le plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciation des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieur à sa valeur recouvrable.

Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Chiffre d'affaires

Le "Chiffre d'affaires, hors taxes" comprend principalement les ventes de prestations logistiques réalisées par la société pour le Groupe ALDI.

Créances

Les créances clients sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît une perte probable.

Les créances clients peuvent faire l'objet d'une cession à des établissements bancaires, elles sont maintenues à l'actif du bilan tant que l'ensemble des risques et avantages qui leur sont associés ne sont pas transférés à un tiers.

Emprunts

Les prêts intragroupes accordés par DISTRIFOND FINANCE jusqu'au rachat par le groupe ALDI sont comptabilisés en Emprunts et dettes financières diverses par mesure de comparabilité avec les comptes 2020. La centralisation de trésorerie mise en place en 2021 avec ALDI CENTRALE D'ACHAT est comptabilisée quant à elle en Autres dettes.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provisions pour indemnités de fin de carrière

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2013-02 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des indemnités de fin de carrière et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98%
- Durée résiduelle d'activité : 8,28 ans
- Effectifs : 74

Le turnover est calculé par catégorie socio professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

La Société ayant opté pour la comptabilisation en provisions des engagements d'indemnités de fin de carrière lorsqu'elle était sous gestion FRANPRIX LEADER PRICE, cette option a été maintenue.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société

Evènements post clôture

Néant.

État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	121 498	-	-	121 498
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	182 126	-	-	182 126
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	464 072	1 195 606	-	1 659 677
	Installations générales, agencements, aménagements divers	46 368	427 969	-	474 337
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	569 477	442 960	-	1 012 437
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	40 400	-	40 400	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 302 443	2 066 534	40 400	3 328 577
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	42 903	-	-	42 903
TOTAL IV		42 903	-	-	42 903
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		1 466 844	2 066 534	40 400	3 492 978

Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		103 704	13 887	-	117 591
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	121 175	12 549	-	133 724
Installations techniques, matériel et outillage Industriels		463 897	180 549	-	644 447
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	18 343	27 532	-	45 874
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	465 118	105 769	-	570 887
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 068 533	326 399	-	1 394 933
TOTAL GÉNÉRAL, (I+II+III)		1 172 238	340 286	-	1 512 524

Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	103 704	13 887	-	-	-	117 591
Corporelles	1 068 533	326 399	-	-	-	1 394 933
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 172 238	340 286	-	-	-	1 512 524

Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			11 915		

Capitaux propres

Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 000	10
Mouvements : 2021		
Position en fin de l'exercice au 31/12/2021	1 000	10

Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	10 000	-	-	10 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	1 875 259	-1 875 259
Résultat	-1 875 259	2 100 768	-	225 509
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	4 738	-	4 738	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-1 860 521	2 100 768	1 879 997	-1 639 750

Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	4 738	160	4 898	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	140 478	408 000	69 628	478 850
TOTAL	145 216	408 160	74 525	478 850

État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	900	-	900
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	17 659 947	17 659 947	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	42 003	-	42 003
	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*			
	Personnel et comptes rattachés	5 198	5 198	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 592 537	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	38 977	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		11 915	11 915	-
TOTAL		20 351 477	20 308 574	42 903

Annexe aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 394 577	4 394 577	-	-
Personnel et comptes rattachés		192 092	192 092	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		186 068	186 068	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 946 003	2 946 003	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	338 435	338 435	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		15 390 965	15 390 965	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 787	1 787	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		23 449 927	23 449 927	-	-

Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	17 475 899
Etat	38 977
TOTAL	17 514 876

Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	148 181
Charges sociales provisionnées	51 042
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 127 197
Personnel	34 596
Sécurité sociale	18 346
Autres charges fiscales	32 537
TOTAL	2 411 899

Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	48 641	-	48 641
- Services	14 563 249	-	14 563 249
Chiffre d'affaires net	14 611 890	-	14 611 890

Informations relatives à la fiscalité

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	277 343	4 369
Impôt au taux de : -	-	-
Impôt sur PVL	-	-
Résultat après impôts	277 343	4 369

Informations sur l'intégration fiscale

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.

Autres informations

Identité de la société consolidant les comptes

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

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.

Rémunération de la direction

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Informations relatives à l'effectif

	2021	2020
L'effectif employé pendant l'exercice	55	43

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST S.N.C.
société en nom collectif au capital de 10 000,00 euros
Siège social : Parc Vendée Sud Loire 2, Zac le Flechet et la Morinière, 85600 Boufféré
RCS LA ROCHE-SUR-YON 488 486 150

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

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 225 509 euros en totalité au compte « report à nouveau » ramenant le solde du compte « report à nouveau » à – 1 649 750 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

ALDI MARCHE 9
Le gérant



SOCIETE LOGISTIQUE OUEST S.N.C.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Paris, le 30 juin 2022

A l'Associé unique

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST
Société en nom collectif
Boufféré

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 SOCIETE LOGISTIQUE OUEST S.N.C. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

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

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

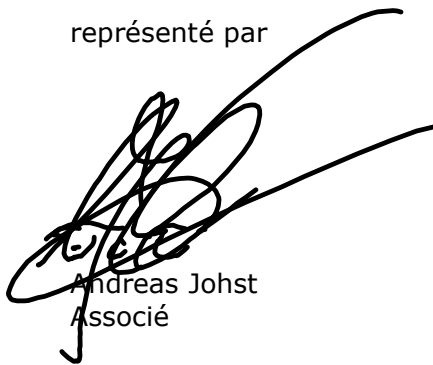
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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



Andreas Johst
Associé



Yann Goineau
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C23

Comptes annuels

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

31/12/2021

Ce document contient 23 pages



SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	SLO (E004) Annexe 2021	8

Comptes annuels



SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	109 497	105 591	3 906
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles	12 000	12 000	
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	121 497	117 591	3 906
		Terrains			
		Constructions	182 125	133 724	48 401
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 659 677	644 446	1 015 230
		Autres immobilisations corporelles	1 486 773	616 761	870 012
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	3 328 576	1 394 932	1 933 644
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant	Stocks	Prêts	42 003	42 003	42 003
		Autres immobilisations financières	900	900	900
		TOTAL	42 903	42 903	42 903
	Total de l'actif immobilisé		3 492 977	1 512 523	1 980 453
	Créances ⁽³⁾	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Clients et comptes rattachés	17 659 946	17 659 946	131 889
		Autres créances	2 636 712	2 636 712	149 249
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	20 296 659	20 296 659	281 138
	Charges constatées d'avance	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités			
		TOTAL			
	Charges constatées d'avance		11 914	11 914	795
	Total de l'actif circulant		20 308 573	20 308 573	284 158
	Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		23 801 551	1 512 523	22 289 027
	Renvois :				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				42 903
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 875 259	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	225 509	-1 875 259
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	-1 639 749	-1 865 259
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		4 738
Total		-1 639 749	-1 860 521
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	408 000	
	Provisions pour charges	70 850	140 478
Total		478 850	140 478
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 092 649	1 422 649
	Total	1 092 649	1 422 649
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 394 576	597 428
	Dettes fiscales et sociales	3 662 597	276 942
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	14 300 103	1 787
	Instruments de trésorerie		
Total		22 357 277	876 158
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		23 449 927	2 298 808
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		22 289 027	578 765
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		1 422 649
	à moins d'un an	23 449 927	876 158
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	48 640		48 640	16 569
	- Services	14 563 249		14 563 249	2 399 493
	Chiffre d'affaires net	14 611 889		14 611 889	2 416 062
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			73 404	177 773
	Autres produits			4	6 878
	Total			14 685 298	2 600 714
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
Charges d'exploitation (3)	Matières premières et autres approvisionnements		Achats		
			Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (3)			11 031 369	2 463 574
	Impôts, taxes et versements assimilés			280 414	157 434
	Salaires et traitements			1 715 853	1 218 235
	Charges sociales			620 605	393 364
	Dotations d'exploitation			340 286	95 104
Charges d'exploitation (4)	• sur immobilisations		amortissements		
	• sur actif circulant		provisions		
	• pour risques et charges				
	Autres charges			408 000	140 478
				3 382	313
	Total			14 399 911	4 468 504
	Résultat d'exploitation		A	285 387	-1 867 790
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 044	7 160
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 044	7 160
	Résultat financier		D	-8 044	-7 160
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	277 342	-1 874 950

SOCIETE LOGISTIQUE OUEST

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge	4 897	72
	Total	4 897	72
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	369	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	159	380
	Total	528	380
Résultat exceptionnel		F	
		4 368	-308
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		56 202	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		225 509	-1 875 259
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

Faits caractéristiques de l'exercice	2
Événements principaux	2
Principes, règles et méthodes comptables	2
Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels	3
Amortissement dérogatoire	4
Dépréciation des actifs	4
Chiffre d'affaires	4
Créances	4
Emprunts	5
Provisions pour risques et charges	5
Provisions pour indemnités de fin de carrière	5
Résultat exceptionnel	5
Événements post clôture	5
État de l'actif immobilisé (brut)	6
Immobilisations	6
Amortissements de l'actif immobilisé	7
Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	8
Capitaux propres	9
Capital social	9
Variation des capitaux propres	9
Provisions	9
État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Compte de résultat	13
Ventilation du chiffre d'affaires	13
Informations relatives à la fiscalité	14
Impôt sur les bénéfices	14
Informations sur l'intégration fiscale	14
Autres informations	15
Identité de la société consolidant les comptes	15
Transactions avec des parties liées	15
Rémunération de la direction	15
Informations relatives à l'effectif	15

Faits caractéristiques de l'exercice

Evénements principaux

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est 22 289 027 € et le résultat s'élève à 255 509 €.

En date du 30 novembre 2020, les titres de la société ont été cédés par FRANPRIX LEADER PRICE HOLDING au Groupe ALDI.

La gestion opérationnelle et administrative de la société logistique a été reprise en intégralité par ALDI pour l'ensemble de l'exercice 2021.

Les prestations réalisées par l'entrepôt de Boufféré font l'objet d'une refacturation à la société régionale ALDI MARCHE HONFLEUR SARL.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Principes, règles et méthodes comptables

SOCIETE DE LOGISTIQUE OUEST est une Société en Nom Collectif de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

La pandémie de Covid-19 a touché l'ensemble des secteurs d'activité et la grande distribution n'a pas fait exception à ce phénomène. En tant qu'industrie de première nécessité, l'enseigne a maintenu son activité durant la période de crise et a redoublé d'efforts afin de permettre aux consommateurs de continuer à

s'approvisionner dans les meilleures conditions possibles dans un contexte de crise sanitaire inédit.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Pour les immobilisations acquises pendant la période FRANPRIX LEADER PRICE, les plans d'amortissements initiaux ont été poursuivis selon les durées présentées ci-dessous. Pour les immobilisations acquises depuis le rachat par le Groupe ALDI, les durées d'amortissement sont celles utilisées par le Groupe et présentées également ci-après.

	FRANPRIX LEADER PRICE		ALDI
	Amortissement comptable	Amortissement fiscal	Amortissement comptable
Concessions et droits similaires (y compris logiciels)	1 à 3 ans linéaire	1 à 3 ans linéaire	3 à 10 ans linéaire

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Pour les immobilisations acquises pendant la période FRANPRIX LEADER PRICE, les plans d'amortissements initiaux ont été poursuivis selon les durées présentées ci-dessous. Pour les immobilisations acquises depuis le rachat par le Groupe ALDI, les durées d'amortissement sont celles utilisées par le Groupe et présentées également ci-après.

	FRANPRIX LEADER PRICE		ALDI
	Amortissement comptable	Amortissement fiscal	Amortissement comptable
Constructions	40 ans linéaire	40 ans linéaire	10 à 20 ans linéaire
Agencements des constructions	10 à 40 ans linéaire	10 à 40 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Installations techniques, mat ; Outillage	5 à 10 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Installations Générales Agencements	10 à 15 ans linéaire	10 à 15 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Matériel de transport	4 à 5 ans linéaire	4 à 5 ans linéaire	VL : 4 à 5 ans linéaire PL : 8 à 12 ans linéaire

	FRANPRIX LEADER PRICE		ALDI
	Amortissement comptable	Amortissement fiscal	Amortissement comptable
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans linéaire	3 à 5 ans linéaire	4 à 10 ans linéaire
Mobilier de bureau	10 ans linéaire	10 ans linéaire	10 ans linéaire

Amortissement dérogatoire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise sur le plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciation des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieur à sa valeur recouvrable.

Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Chiffre d'affaires

Le "Chiffre d'affaires, hors taxes" comprend principalement les ventes de prestations logistiques réalisées par la société pour le Groupe ALDI.

Créances

Les créances clients sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît une perte probable.

Les créances clients peuvent faire l'objet d'une cession à des établissements bancaires, elles sont maintenues à l'actif du bilan tant que l'ensemble des risques et avantages qui leur sont associés ne sont pas transférés à un tiers.

Emprunts

Les prêts intragroupes accordés par DISTRIFOND FINANCE jusqu'au rachat par le groupe ALDI sont comptabilisés en Emprunts et dettes financières diverses par mesure de comparabilité avec les comptes 2020. La centralisation de trésorerie mise en place en 2021 avec ALDI CENTRALE D'ACHAT est comptabilisée quant à elle en Autres dettes.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provisions pour indemnités de fin de carrière

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2013-02 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des indemnités de fin de carrière et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98%
- Durée résiduelle d'activité : 8,28 ans
- Effectifs : 74

Le turnover est calculé par catégorie socio professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

La Société ayant opté pour la comptabilisation en provisions des engagements d'indemnités de fin de carrière lorsqu'elle était sous gestion FRANPRIX LEADER PRICE, cette option a été maintenue.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société

Evènements post clôture

Néant.

État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	121 498	-	-	121 498
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	182 126	-	-	182 126
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	464 072	1 195 606	-	1 659 677
	Installations générales, agencements, aménagements divers	46 368	427 969	-	474 337
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	569 477	442 960	-	1 012 437
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	40 400	-	40 400	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 302 443	2 066 534	40 400	3 328 577
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	42 903	-	-	42 903
TOTAL IV		42 903	-	-	42 903
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		1 466 844	2 066 534	40 400	3 492 978

Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissement s afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissem ents à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		103 704	13 887	-	117 591
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	121 175	12 549	-	133 724
Installations techniques, matériel et outillage industriels		463 897	180 549	-	644 447
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	18 343	27 532	-	45 874
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	465 118	105 769	-	570 887
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 068 533	326 399	-	1 394 933
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 172 238	340 286	-	1 512 524

Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	103 704	13 887	-	-	-	117 591
Corporelles	1 068 533	326 399	-	-	-	1 394 933
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 172 238	340 286	-	-	-	1 512 524

Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			11 915		

Capitaux propres

Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	1 000	10
Mouvements : 2021		
Position en fin de l'exercice au 31/12/2021	1 000	10

Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	10 000	-	-	10 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	1 875 259	-1 875 259
Résultat	-1 875 259	2 100 768	-	225 509
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	4 738	-	4 738	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-1 860 521	2 100 768	1 879 997	-1 639 750

Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	4 738	160	4 898	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	140 478	408 000	69 628	478 850
TOTAL	145 216	408 160	74 525	478 850

État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		900	-	900
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		17 659 947	17 659 947	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	42 003	-	42 003
	Personnel et comptes rattachés		5 198	5 198	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 592 537	2 592 537	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	38 977	38 977	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		11 915	11 915	-
TOTAL			20 351 477	20 308 574	42 903

Annexe aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 394 577	4 394 577	-	-
Personnel et comptes rattachés		192 092	192 092	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		186 068	186 068	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 946 003	2 946 003	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	338 435	338 435	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		15 390 965	15 390 965	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 787	1 787	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		23 449 927	23 449 927	-	-

Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	17 475 899
Etat	38 977
TOTAL	17 514 876

Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	148 181
Charges sociales provisionnées	51 042
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 127 197
Personnel	34 596
Sécurité sociale	18 346
Autres charges fiscales	32 537
TOTAL	2 411 899

Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	48 641	-	48 641
- Services	14 563 249	-	14 563 249
Chiffre d'affaires net	14 611 890	-	14 611 890

Informations relatives à la fiscalité

Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		277 343	4 369
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVL		-	-
Résultat après impôts		277 343	4 369

Informations sur l'intégration fiscale

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.

Autres informations

Identité de la société consolidant les comptes

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

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.

Rémunération de la direction

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Informations relatives à l'effectif

	2021	2020
L'effectif employé pendant l'exercice	55	43