

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

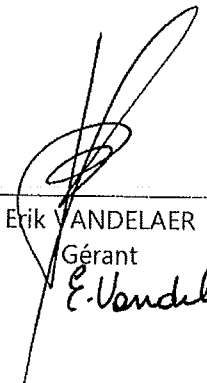
Numéro de gestion : 2010 B 00370 Numéro SIREN : 501 434 898 Nom ou dénomination : ALDI REIMS
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/09/2022 sous le numéro de dépôt 7707

ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 11.148.400 euros
Siège Social : 2, avenue des Bornes
Zone d'Activité Derrière Moutier
51390 GUEUX
501 434 898 RCS REIMS

Comptes annuels
du 01.01.2021 au 31.12.2021

Copie certifiée conforme



Erik VANDELAER
Gérant
E. Vandelaer

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	126 594	77 413	49 180	55 528
Fonds commercial	21 637 790	12 011 234	9 626 556	9 951 610
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	21 764 384	12 088 647	9 675 737	10 007 138
Terrains	0	0	0	0
Constructions	10 789 838	7 277 157	3 512 682	4 017 525
Installations techniques, matériel	8 774 670	6 690 289	2 084 381	2 316 064
Autres immobilisations corporelles	31 498 021	21 822 293	9 675 728	10 495 777
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	51 062 529	35 789 739	15 272 790	16 829 366
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	225 696	0	225 696	80 729
TOTAL immobilisations financières	225 696	0	225 696	80 729
Total Actif Immobilisé (II)	73 052 609	47 878 386	25 174 223	26 917 233
Matières premières, approvisionnements	351 727	0	351 727	421 037
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	16 298 768	73 283	16 225 485	16 300 524
TOTAL Stock	16 650 496	73 283	16 577 213	16 721 561
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	28 000
Clients et comptes rattachés	711 980	218 751	493 229	551 291
Autres créances	10 358 598	0	10 358 598	9 932 895
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	11 070 577	218 751	10 851 826	10 512 186
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 143 980	0	1 143 980	3 153 736
TOTAL Disponibilités	1 143 980	0	1 143 980	3 153 736
Charges constatées d'avance	627 075	0	627 075	658 475
Total Actif Circulant (III)	29 492 128	292 034	29 200 094	31 045 959
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	102 544 737	48 170 420	54 374 317	57 963 191

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 11 148 400	11 148 400	10 917 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		951 086	290 014
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		1 091 740	1 091 740
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		1 091 740	1 091 740
Report à nouveau		48 599	87 337
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-5 927 495	1 961 262
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		294 650	204 882
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		7 606 979	14 552 635
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		2 034 265	774 411
Provisions pour charges		1 538 687	1 512 431
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		3 572 952	2 286 842
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 445 897	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	868 630	927 413
TOTAL Dettes financières		2 314 527	927 413
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		22 601	5 892
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 024 892	26 546 577
Dettes fiscales et sociales		7 094 822	6 306 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 157	1 013
Autres dettes		5 736 386	7 336 189
TOTAL Dettes d'exploitation		40 879 858	40 196 302
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		43 194 385	41 123 715
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		54 374 317	57 963 191

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	306 236 833	0	306 236 833	286 908 653
Production vendue biens	349 437	0	349 437	83 394
Production vendue services	1 657 488	0	1 657 488	554 778
Chiffres d'affaires nets	308 243 758	0	308 243 758	287 546 825
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			55 593	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 110 706	908 459
Autres produits			276 414	1 759 283
Total des produits d'exploitation (I)			313 686 471	290 214 567
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			227 332 821	215 732 510
Variation de stock (marchandises)			2 078 582	-1 607 001
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 262 340	1 079 108
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			75 979	16 580
Autres achats et charges externes			40 118 059	33 111 734
Impôts, taxes et versements assimilés			2 892 009	2 978 754
Salaires et traitements			21 139 698	19 099 564
Charges sociales			6 206 256	5 421 073
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 445 945	4 429 912
		Dotations aux provisions	1 063 889	397 532
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	292 034	18 992
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 307 765	764 811
Autres charges			6 265 984	5 708 594
Total des charges d'exploitation (II)			315 481 362	287 152 162
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 794 891	3 062 405
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			44 928	40 288
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)			44 928	40 288
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			760	24 541
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			760	24 541
RÉSULTAT FINANCIER			44 168	15 747
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 750 724	3 078 152

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300 846	213 473
Produits exceptionnels sur opérations en capital	571 059	95 314
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 202 256	426 971
Total des produits exceptionnels (VII)	2 074 161	735 758
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 408	795
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 593 213	216 063
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 704 636	587 366
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 299 257	804 225
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 225 096	-68 467
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-48 324	255 703
Impôts sur les bénéfices (X)	0	792 719
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	315 805 560	290 990 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	321 733 055	289 029 351
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 927 495	1 961 262

ALDI REIMS SARL

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 REIMS SARL exploite un total de 67 magasins, contre 63 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 7 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 7 magasins ont été fermés, dont 5 magasins suite à la conversion d'un ancien magasin Leader Price en magasin Aldi
- 6 magasins Aldi ont été pris en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 2 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

Apport partiel d'actif de Leader Price Exploitation

Contexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

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

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

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

Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2021

Pour notre société, cette opération s'est traduite par l'apport de 11 magasins, dont :

- 3 ont été convertis en magasins Aldi,
- 2 ont été résiliés avec le bailleur externe à la société,
- 2 ont été cédés,
- 4 ont été fermés et sont à la recherche d'un repreneur.

Les 3 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	800 832	Augmentation de capital	231 000
Constructions, aménagements, install.	865 461	Prime d'apport	661 072
Autres actifs et passifs (net)	325 541	Résultat de la branche d'activité	-4 240 717
		Provisions	850 404
		Comptes-courants (net)	4 490 076
Eléments d'actif	1 991 835	Eléments de passif	1 991 835

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

Ventes de marchandises	10 394 993	Achats de marchandises	-7 288 799
Autres éléments de chiffre d'affaires	550 295	Variation de stocks de marchandises	-2 057 834
Autres produits	1 083 687	Autres achats et charges externes	-2 311 745
		Salaires et charges sociales	-1 575 211
		Dotations aux amort. et provisions	-2 215 432
		Autres charges	-820 671
Produits de la période de rétroactivité	12 028 976	Charges de la période de rétroactivité	-16 269 693
		Résultat de la branche d'activité	-4 240 717

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

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

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

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

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

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

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

Autres faits marquants

La Société a versé un dividende de 2 000 000 € à la société ALDI SARL.

Suite au contrôle fiscal toujours en cours, nous avons déjà passer une provision de 87 K€ suite au premier retour concernant le contrôle sur l'année 2018.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Déroptions aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

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

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

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

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.

Suite à la vente du magasin de Bar sur Seine et la fin du bail de Soissons et Acy Romance, nous avons eu une reprise de dépréciation de fonds de commerce une diminution de la valeur brut des fonds de commerce

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 9 626 556 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	21638	12011	9627
Total	21 638	12011	9627

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	16 299	16 319
Combustible	184	201
Emballages	49	82
Fournitures consommables	118	138
Total	16 650	16 740

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 73 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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	558
Autres	69
Total	627

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2 892
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	18
Divers – produits à recevoir	96
Total	3 006

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 11 148 400.00 euros, est composé de 55 742 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	14 553
Variation des provisions réglementées	90
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	892
Dividendes versés	- 2 000
Augmentation / réduction du capital social	0
Résultat de l'exercice	- 5 928
Capitaux propres au 31 décembre N	7 607

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 1 332 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 695 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 637 K€.

Les impôts différés figurant en provisions (1 342€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus en décembre 2009

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

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	184
Factures non parvenues	9 138
Personnel – charges à payer	1 889
Organismes sociaux – charges à payer	600
Etat – charges à payer	2 496
Clients – avoirs à établir	0
Divers – charges à payer	1 815
Total	16 122

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	306 237	286 909
Refacturations diverses - biens	349	83
Refacturations diverses - services	1 657	555
Total	308 243	287 547

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	45
Escomptes reçus	43
Produits d'intérêts financiers	2
Autres produits financiers	0
Charges financières	-1
Charges d'intérêts financiers	-1
Autres charges financières	0
Résultat financier	44

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	2 074
Sur opération de gestion	301
Reprises sur amortissements dérogatoires	123
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	1 080
Produits de cessions d'immobilisations	571
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-6 299
Sur opération de gestion	-1
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-5 005
Dotations aux amortissements dérogatoires	-176
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-946
Charges exceptionnelles diverses	-171
Résultat exceptionnel	-4 225

3.4 Impôt sur les sociétés

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

Le résultat fiscal de la société est déterminé comme si elle n'était pas intégrée fiscalement. De ce fait, elle verse à la société intégrante les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elle n'appartenait pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé au cours des exercices futurs.

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

Néant

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	295	74
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-453	-113
Tascom	-767	-192
Participation des salariés		
...		
Total	-925	-231

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	154
Remboursement de frais de formation	2
Indemnités d'assurance	36
Transfert de charges d'exploitation	186
Total	378

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	96.19
Agents de maîtrise	101.10
Employés	510.93
Total	708.21

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	919
Non cadres	935
Total droits cumulés	1 854
Provision comptabilisée suite à l'APA LPE	197
Montant de l'engagement hors bilan	1 657

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

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	
Garanties bancaires reçues	195
Total	195

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)			14 436 420	0	10 153 283	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	2 721 754		
	Sur sol d'autrui	9 764 675	0	2 226 877		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	596 803	0	0		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			8 784 068	0	2 052 218	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	26 104 143	0	7 386 271		
	Matériel de transport	3 515 913	0	107 642		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 002 020	0	348 649		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0		
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			50 767 621	0	14 843 411	
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			80 729	0	144 967	
TOTAL (IV)			80 729	0	144 967	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			65 284 769	0	25 141 662	
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	2 825 319	21 764 384	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	1 493 737	1 228 017	0	
	Sur sol d'autrui	0	2 909 774	9 081 777	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	116 759	480 044	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	2 061 616	8 774 670	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	7 193 506	26 296 909	0	
	Matériel de transport	0	394 333	3 229 222	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	378 779	1 971 890	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	14 548 504	51 062 529	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	225 696	0
TOTAL (IV)			0	0	225 696	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	17 373 823	73 052 609	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)		71 066	172 207	165 859	77 413		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	2 212 507	1 493 737	718 770		
	Sur sol d'autrui	5 215 117	1 869 695	1 971 104	5 113 709		
	Installations générales, agencements	596 797	0	116 759	480 038		
Installations techniques, matériels et outillages		6 468 004	2 239 053	2 016 768	6 690 289		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	17 076 507	8 143 755	6 886 395	18 333 867		
	Matériel de transport	2 540 151	-48 566	394 332	2 097 253		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 509 640	237 899	356 366	1 391 172		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		33 406 217	14 654 343	13 235 461	34 825 098		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		33 477 282	14 826 549	13 401 320	34 902 512		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	212 290	0	0	122 522	0	0	89 768
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	212 290	0	0	122 522	0	0	89 768
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	122 522	0	0	89 768
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	204 882	212 290	122 522	294 650
- 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)	204 882	212 290	122 522	294 650
Provisions pour litige	175 900	303 000	268 900	210 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	226 239	0	226 239
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	307 544	110 769	196 775
Provisions pour impôts	1 512 431	0	170 519	1 341 912
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	598 511	1 780 937	781 421	1 598 026
TOTAL (II)	2 286 842	2 617 720	1 331 609	3 572 952
Provisions sur immos incorporelles	4 358 216	10 624 496	2 971 478	12 011 234
Provisions sur immos corporelles	532 039	1 512 336	1 079 734	964 640
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	18 992	217 390	163 099	73 283
Provisions sur comptes clients	266 978	218 751	266 978	218 751
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	5 176 224	12 572 973	4 481 289	13 267 908
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 667 948	15 402 982	5 935 420	17 135 510
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 663 688	4 733 164	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 121 831	1 202 256	
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				225 696	0	225 696	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				225 696	0	225 696	
Clients douteux ou litigieux				472 071	472 071	0	
Autres créances clients				239 909	239 909	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				3 000	3 000	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				725	725	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 291 464	1 291 464	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			18 177	18 177	0	
Groupes et associés				4 917 448	4 917 448	0	
Débiteurs divers				4 127 784	4 127 784	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				11 070 578	11 070 578	0	
Charges constatées d'avance				627 075	627 075	0	
TOTAL DES CREANCES				11 923 349	11 697 653	225 696	
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				1 445 897	1 445 897	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				868 630	608 000	260 630	0
Fournisseurs et comptes rattachés				28 024 892	28 024 892	0	0
Personnel et comptes rattachés				1 947 680	1 947 680	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 435 835	2 435 835	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			104 466	104 466	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			78 709	78 709	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 528 132	2 528 132	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 157	1 157	0	0
Groupes et associés				3 856 227	3 856 227	0	0
Autres dettes				1 880 159	1 880 159	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				43 171 785	42 911 155	260 630	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 11.148.400 euros
Siège Social : 2, avenue des Bornes
Zone d'Activité Derrière Moutier
51390 GUEUX
501 434 898 RCS REIMS

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

(...)

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte nette comptable de 5.927.495 euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- imputation de 951.086 euros sur le compte de prime d'apport, lequel sera ramené à zéro,
- le solde, soit 4.976.409 euros, sur le compte « Report à Nouveau » qui s'établira à un montant débiteur de 4.927.810 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale ordinaire rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

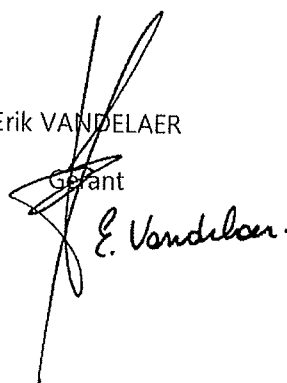
Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%	Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
31 décembre 2020	0 €	2.000.000 €
31 décembre 2019	0 €	3.200.000 €
31 décembre 2018	0 €	3.700.000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Erik VANDELAER

Gérant



ALDI REIMS S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Paris, le 30 juin 2022

Aux Associés

ALDI REIMS
Société à responsabilité limitée
Gueux

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 REIMS S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

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

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

- Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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

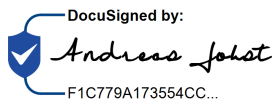
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

représenté par

DocuSigned by:
F1C779A173554CC...

Andreas Johst
Associé

DocuSigned by:
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

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

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	126 594	77 413	49 180	55 528
Fonds commercial	21 637 790	12 011 234	9 626 556	9 951 610
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	21 764 384	12 088 647	9 675 737	10 007 138
Terrains	0	0	0	0
Constructions	10 789 838	7 277 157	3 512 682	4 017 525
Installations techniques, matériel	8 774 670	6 690 289	2 084 381	2 316 064
Autres immobilisations corporelles	31 498 021	21 822 293	9 675 728	10 495 777
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	51 062 529	35 789 739	15 272 790	16 829 366
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	225 696	0	225 696	80 729
TOTAL immobilisations financières	225 696	0	225 696	80 729
Total Actif Immobilisé (II)	73 052 609	47 878 386	25 174 223	26 917 233
Matières premières, approvisionnements	351 727	0	351 727	421 037
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	16 298 768	73 283	16 225 485	16 300 524
TOTAL Stock	16 650 496	73 283	16 577 213	16 721 561
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	28 000
Clients et comptes rattachés	711 980	218 751	493 229	551 291
Autres créances	10 358 598	0	10 358 598	9 932 895
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	11 070 577	218 751	10 851 826	10 512 186
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 143 980	0	1 143 980	3 153 736
TOTAL Disponibilités	1 143 980	0	1 143 980	3 153 736
Charges constatées d'avance	627 075	0	627 075	658 475
Total Actif Circulant (III)	29 492 128	292 034	29 200 094	31 045 959
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	102 544 737	48 170 420	54 374 317	57 963 191

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 11 148 400	11 148 400	10 917 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		951 086	290 014
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		1 091 740	1 091 740
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		1 091 740	1 091 740
Report à nouveau		48 599	87 337
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-5 927 495	1 961 262
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		294 650	204 882
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		7 606 979	14 552 635
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		2 034 265	774 411
Provisions pour charges		1 538 687	1 512 431
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		3 572 952	2 286 842
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 445 897	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	868 630	927 413
TOTAL Dettes financières		2 314 527	927 413
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		22 601	5 892
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 024 892	26 546 577
Dettes fiscales et sociales		7 094 822	6 306 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 157	1 013
Autres dettes		5 736 386	7 336 189
TOTAL Dettes d'exploitation		40 879 858	40 196 302
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		43 194 385	41 123 715
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		54 374 317	57 963 191

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	306 236 833	0	306 236 833	286 908 653
Production vendue biens	349 437	0	349 437	83 394
Production vendue services	1 657 488	0	1 657 488	554 778
Chiffres d'affaires nets	308 243 758	0	308 243 758	287 546 825
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			55 593	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 110 706	908 459
Autres produits			276 414	1 759 283
Total des produits d'exploitation (I)			313 686 471	290 214 567
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			227 332 821	215 732 510
Variation de stock (marchandises)			2 078 582	-1 607 001
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 262 340	1 079 108
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			75 979	16 580
Autres achats et charges externes			40 118 059	33 111 734
Impôts, taxes et versements assimilés			2 892 009	2 978 754
Salaires et traitements			21 139 698	19 099 564
Charges sociales			6 206 256	5 421 073
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 445 945	4 429 912
		Dotations aux provisions	1 063 889	397 532
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	292 034	18 992
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 307 765	764 811
Autres charges			6 265 984	5 708 594
Total des charges d'exploitation (II)			315 481 362	287 152 162
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 794 891	3 062 405
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			44 928	40 288
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)			44 928	40 288
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			760	24 541
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			760	24 541
RÉSULTAT FINANCIER			44 168	15 747
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 750 724	3 078 152

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300 846	213 473
Produits exceptionnels sur opérations en capital	571 059	95 314
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 202 256	426 971
Total des produits exceptionnels (VII)	2 074 161	735 758
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 408	795
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 593 213	216 063
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 704 636	587 366
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 299 257	804 225
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 225 096	-68 467
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-48 324	255 703
Impôts sur les bénéfices (X)	0	792 719
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	315 805 560	290 990 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	321 733 055	289 029 351
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 927 495	1 961 262

ALDI REIMS SARL

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 REIMS SARL exploite un total de 67 magasins, contre 63 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins se décompose comme suit :

- 7 magasins anciens magasins Leader Price ont été pris en location-gérance et convertis en magasins Aldi ;
- 7 magasins ont été fermés, dont 5 magasins suite à la conversion d'un ancien magasin Leader Price en magasin Aldi
- 6 magasins Aldi ont été pris en location-gérance auprès d'autres sociétés régionales Aldi ;
- 2 magasins Aldi ont été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales Aldi.

Apport partiel d'actif de Leader Price ExploitationContexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

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

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

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

Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2021

Pour notre société, cette opération s'est traduite par l'apport de 11 magasins, dont :

- 3 ont été convertis en magasins Aldi,
- 2 ont été résiliés avec le bailleur externe à la société,
- 2 ont été cédés,
- 4 ont été fermés et sont à la recherche d'un repreneur.

Les 3 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	800 832	Augmentation de capital	231 000
Constructions, aménagements, install.	865 461	Prime d'apport	661 072
Autres actifs et passifs (net)	325 541	Résultat de la branche d'activité	-4 240 717
		Provisions	850 404
		Comptes-courants (net)	4 490 076
Eléments d'actif	1 991 835	Eléments de passif	1 991 835

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

Ventes de marchandises	10 394 993	Achats de marchandises	-7 288 799
Autres éléments de chiffre d'affaires	550 295	Variation de stocks de marchandises	-2 057 834
Autres produits	1 083 687	Autres achats et charges externes	-2 311 745
		Salaires et charges sociales	-1 575 211
		Dotations aux amort. et provisions	-2 215 432
		Autres charges	-820 671
Produits de la période de rétroactivité	12 028 976	Charges de la période de rétroactivité	-16 269 693
		Résultat de la branche d'activité	-4 240 717

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

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

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2021

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

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

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

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

Autres faits marquants

La Société a versé un dividende de 2 000 000 € à la société ALDI SARL.

Suite au contrôle fiscal toujours en cours, nous avons déjà passer une provision de 87 K€ suite au premier retour concernant le contrôle sur l'année 2018.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Déroptions aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

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

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

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

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.

Suite à la vente du magasin de Bar sur Seine et la fin du bail de Soissons et Acy Romance, nous avons eu une reprise de dépréciation de fonds de commerce une diminution de la valeur brut des fonds de commerce

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 9 626 556 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	21638	12011	9627
Total	21 638	12011	9627

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	16 299	16 319
Combustible	184	201
Emballages	49	82
Fournitures consommables	118	138
Total	16 650	16 740

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 73 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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	558
Autres	69
Total	627

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	
Fournisseurs – avoirs à recevoir	2 892
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	18
Divers – produits à recevoir	96
Total	3 006

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 11 148 400.00 euros, est composé de 55 742 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	14 553
Variation des provisions réglementées	90
Apport partiel d'actif (capital et prime d'apport)	892
Dividendes versés	- 2 000
Augmentation / réduction du capital social	0
Résultat de l'exercice	- 5 928
Capitaux propres au 31 décembre N	7 607

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 1 332 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 695 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 637 K€.

Les impôts différés figurant en provisions (1 342€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus en décembre 2009

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

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	184
Factures non parvenues	9 138
Personnel – charges à payer	1 889
Organismes sociaux – charges à payer	600
Etat – charges à payer	2 496
Clients – avoirs à établir	0
Divers – charges à payer	1 815
Total	16 122

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	306 237	286 909
Refacturations diverses - biens	349	83
Refacturations diverses - services	1 657	555
Total	308 243	287 547

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	45
Escomptes reçus	43
Produits d'intérêts financiers	2
Autres produits financiers	0
Charges financières	-1
Charges d'intérêts financiers	-1
Autres charges financières	0
Résultat financier	44

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	2 074
Sur opération de gestion	301
Reprises sur amortissements dérogatoires	123
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	1 080
Produits de cessions d'immobilisations	571
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-6 299
Sur opération de gestion	-1
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-5 005
Dotations aux amortissements dérogatoires	-176
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-946
Charges exceptionnelles diverses	-171
Résultat exceptionnel	-4 225

3.4 Impôt sur les sociétés

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

Le résultat fiscal de la société est déterminé comme si elle n'était pas intégrée fiscalement. De ce fait, elle verse à la société intégrante les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elle n'appartenait pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé au cours des exercices futurs.

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

Néant

3.4.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	295	74
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-453	-113
Tascom	-767	-192
Participation des salariés		
...		
Total	-925	-231

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	154
Remboursement de frais de formation	2
Indemnités d'assurance	36
Transfert de charges d'exploitation	186
Total	378

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	96.19
Agents de maîtrise	101.10
Employés	510.93
Total	708.21

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	919
Non cadres	935
Total droits cumulés	1 854
Provision comptabilisée suite à l'APA LPE	197
Montant de l'engagement hors bilan	1 657

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

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	
Garanties bancaires reçues	195
Total	195

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)			14 436 420	0	10 153 283	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	2 721 754		
	Sur sol d'autrui	9 764 675	0	2 226 877		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	596 803	0	0		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			8 784 068	0	2 052 218	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	26 104 143	0	7 386 271		
	Matériel de transport	3 515 913	0	107 642		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 002 020	0	348 649		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0		
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			50 767 621	0	14 843 411	
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			80 729	0	144 967	
TOTAL (IV)			80 729	0	144 967	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			65 284 769	0	25 141 662	
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	2 825 319	21 764 384	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	1 493 737	1 228 017	0	
	Sur sol d'autrui	0	2 909 774	9 081 777	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	116 759	480 044	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	2 061 616	8 774 670	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	7 193 506	26 296 909	0	
	Matériel de transport	0	394 333	3 229 222	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	378 779	1 971 890	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	14 548 504	51 062 529	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	225 696	0
TOTAL (IV)			0	0	225 696	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	17 373 823	73 052 609	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)		71 066	172 207	165 859	77 413		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	2 212 507	1 493 737	718 770		
	Sur sol d'autrui	5 215 117	1 869 695	1 971 104	5 113 709		
	Installations générales, agencements	596 797	0	116 759	480 038		
Installations techniques, matériels et outillages		6 468 004	2 239 053	2 016 768	6 690 289		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	17 076 507	8 143 755	6 886 395	18 333 867		
	Matériel de transport	2 540 151	-48 566	394 332	2 097 253		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 509 640	237 899	356 366	1 391 172		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		33 406 217	14 654 343	13 235 461	34 825 098		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		33 477 282	14 826 549	13 401 320	34 902 512		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	212 290	0	0	122 522	0	0	89 768
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	212 290	0	0	122 522	0	0	89 768
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	122 522	0	0	89 768
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	204 882	212 290	122 522	294 650
- 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)	204 882	212 290	122 522	294 650
Provisions pour litige	175 900	303 000	268 900	210 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	226 239	0	226 239
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	307 544	110 769	196 775
Provisions pour impôts	1 512 431	0	170 519	1 341 912
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	598 511	1 780 937	781 421	1 598 026
TOTAL (II)	2 286 842	2 617 720	1 331 609	3 572 952
Provisions sur immos incorporelles	4 358 216	10 624 496	2 971 478	12 011 234
Provisions sur immos corporelles	532 039	1 512 336	1 079 734	964 640
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	18 992	217 390	163 099	73 283
Provisions sur comptes clients	266 978	218 751	266 978	218 751
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	5 176 224	12 572 973	4 481 289	13 267 908
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 667 948	15 402 982	5 935 420	17 135 510
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 663 688	4 733 164	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 121 831	1 202 256	
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				225 696	0	225 696	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				225 696	0	225 696	
Clients douteux ou litigieux				472 071	472 071	0	
Autres créances clients				239 909	239 909	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				3 000	3 000	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				725	725	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 291 464	1 291 464	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			18 177	18 177	0	
Groupes et associés				4 917 448	4 917 448	0	
Débiteurs divers				4 127 784	4 127 784	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				11 070 578	11 070 578	0	
Charges constatées d'avance				627 075	627 075	0	
TOTAL DES CREANCES				11 923 349	11 697 653	225 696	
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				1 445 897	1 445 897	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				868 630	608 000	260 630	0
Fournisseurs et comptes rattachés				28 024 892	28 024 892	0	0
Personnel et comptes rattachés				1 947 680	1 947 680	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 435 835	2 435 835	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			104 466	104 466	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			78 709	78 709	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			2 528 132	2 528 132	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 157	1 157	0	0
Groupes et associés				3 856 227	3 856 227	0	0
Autres dettes				1 880 159	1 880 159	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				43 171 785	42 911 155	260 630	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			