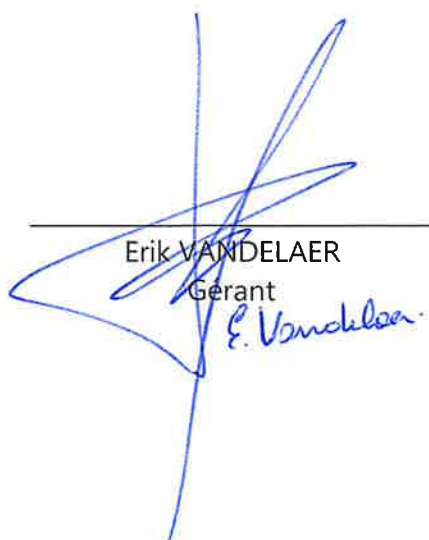


Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 30/01/2025 - 539 - 2010 B 00163 - 501 447 288 - ALDI ENNERY

**ALDI ENNERY**  
**Société à Responsabilité Limitée**  
**Au capital de 62.400.400 €**  
**Siège social : Rue Georges Claude**  
**Zone Eurotransit Garolor**  
**57365 ENNERY**  
**501 447 288 RCS METZ**

**Comptes annuels**  
**du 01.01.2023 au 31.12.2023**

**Copie certifiée conforme**



Erik VANDELAER  
Gerant  
*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  | 142 478            | 48 967            | 93 511            | 106 923           |
| Fonds commercial                           | 10 654 430         | 7 906 803         | 2 747 628         | 2 747 628         |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>10 796 908</b>  | <b>7 955 770</b>  | <b>2 841 139</b>  | <b>2 854 551</b>  |
| Terrains                                   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Constructions                              | 7 735 145          | 6 155 999         | 1 579 146         | 2 922 653         |
| Installations techniques, matériel         | 8 093 311          | 6 024 392         | 2 068 918         | 1 600 752         |
| Autres immobilisations corporelles         | 36 884 720         | 23 790 774        | 13 093 946        | 11 015 533        |
| Immobilisations en cours                   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Avances et acomptes                        | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>52 713 175</b>  | <b>35 971 165</b> | <b>16 742 010</b> | <b>15 538 938</b> |
| 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         | 183 663            | 0                 | 183 663           | 181 819           |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>183 663</b>     | <b>0</b>          | <b>183 663</b>    | <b>181 819</b>    |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>63 693 746</b>  | <b>43 926 935</b> | <b>19 766 812</b> | <b>18 575 308</b> |
| Matières premières, approvisionnements     | 302 848            | 0                 | 302 848           | 405 835           |
| 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                               | 20 354 412         | 402 095           | 19 952 317        | 21 813 984        |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>20 657 260</b>  | <b>402 095</b>    | <b>20 255 164</b> | <b>22 219 819</b> |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 10 077             | 0                 | 10 077            | 614 770           |
| Clients et comptes rattachés               | 2 274 345          | 24 955            | 2 249 389         | 186 538           |
| Autres créances                            | 4 775 073          | 0                 | 4 775 073         | 3 903 441         |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>7 059 495</b>   | <b>24 955</b>     | <b>7 034 540</b>  | <b>4 704 749</b>  |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| dont actions propres:                      |                    |                   |                   |                   |
| Disponibilités                             | 28 307 106         | 0                 | 28 307 106        | 4 884 792         |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>28 307 106</b>  | <b>0</b>          | <b>28 307 106</b> | <b>4 884 792</b>  |
| Charges constatées d'avance                | 261 702            | 0                 | 261 702           | 536 948           |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>56 285 563</b>  | <b>427 051</b>    | <b>55 858 512</b> | <b>32 346 308</b> |
| 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                 |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>119 979 309</b> | <b>44 353 986</b> | <b>75 625 324</b> | <b>50 921 617</b> |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF                                           |                                                       | Exercice N         | Exercice N-1       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 62 400 400                               | 62 400 400         | 20 946 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 0                  | 0                  |
| Réserve légale                                         |                                                       | 0                  | 0                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                       | 0                  | 0                  |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                  | 0                  |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |                                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Report à nouveau                                       |                                                       | -171               | -198 403           |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                       | <b>-23 198 145</b> | <b>-21 347 368</b> |
| Subventions d'investissement                           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Provisions réglementées                                |                                                       | 340 427            | 239 594            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                       | <b>39 542 511</b>  | <b>-360 177</b>    |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                                                       | 0                  | 0                  |
| Avances conditionnées                                  |                                                       | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |                                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Provisions pour risques                                |                                                       | 1 709 433          | 1 525 658          |
| Provisions pour charges                                |                                                       | 6 623              | 6 623              |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                       | <b>1 716 056</b>   | <b>1 532 281</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                       | 0                  | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                       | 7 435 158          | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 517 634            | 479 136            |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                       | <b>7 952 791</b>   | <b>479 136</b>     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                       | 0                  | 0                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                       | 18 890 988         | 35 570 696         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                       | 6 431 595          | 7 541 324          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                       | 14 513             | 487 821            |
| Autres dettes                                          |                                                       | 1 075 970          | 5 670 535          |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |                                                       | <b>26 413 065</b>  | <b>49 270 376</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |                                                       | 900                | 0                  |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                       | <b>34 366 757</b>  | <b>49 749 513</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                       | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                       | <b>75 625 324</b>  | <b>50 921 617</b>  |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     | Exercice N                                         |                              |                    | Exercice N-1       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                        | France                                             | Exportation                  | Total              |                    |
| Ventes de marchandises                                                                 | 260 842 144                                        | 0                            | 260 842 144        | 249 165 753        |
| Production vendue biens                                                                | 44 988                                             | 0                            | 44 988             | 154 192            |
| Production vendue services                                                             | 665 740                                            | 0                            | 665 740            | 789 161            |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>261 552 871</b>                                 | <b>0</b>                     | <b>261 552 871</b> | <b>250 109 105</b> |
| Production stockée                                                                     |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Production immobilisée                                                                 |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                              | 32 070             | 0                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                                                    |                              | 2 573 882          | 3 612 987          |
| Autres produits                                                                        |                                                    |                              | 1 143 518          | 206 149            |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                                                    |                              | <b>265 302 340</b> | <b>253 928 242</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                                                    |                              | 193 571 780        | 190 124 098        |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                                                    |                              | 1 459 572          | -75 242            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                                                    |                              | 404 369            | 715 050            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                              | 85 441             | -15 060            |
| Autres achats et charges externes                                                      |                                                    |                              | 49 993 111         | 42 182 183         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                              | 2 155 022          | 2 122 079          |
| Salaires et traitements                                                                |                                                    |                              | 20 391 969         | 19 544 011         |
| Charges sociales                                                                       |                                                    |                              | 6 229 704          | 6 009 594          |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations                                | Dotations aux amortissements | 4 273 294          | 3 985 981          |
|                                                                                        |                                                    | Dotations aux provisions     | 0                  | 1 273 614          |
|                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                              | 735 441            | 45 264             |
|                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                              | 2 004 862          | 1 347 655          |
| Autres charges                                                                         |                                                    |                              | 6 252 065          | 5 162 424          |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                                                    |                              | <b>287 556 631</b> | <b>272 421 651</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                                                    |                              | <b>-22 254 291</b> | <b>-18 493 409</b> |
| 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                                                  |                                                    |                              | 209 383            | 11 409             |
| 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                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                                                    |                              | <b>209 383</b>     | <b>11 409</b>      |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                                                    |                              | 58 180             | 11 237             |
| Différences négatives de change                                                        |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                                                    |                              | <b>58 180</b>      | <b>11 237</b>      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                                                    |                              | <b>151 203</b>     | <b>172</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                                                    |                              | <b>-22 103 088</b> | <b>-18 493 237</b> |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N         | Exercice N-1       |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 33 591             | 70 302             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 726 144            | 34 400             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 276 435            | 473 303            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>1 036 170</b>   | <b>578 006</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 406 415            | 524 060            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 576 867            | 2 417 057          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 1 147 945          | 491 019            |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>2 131 227</b>   | <b>3 432 137</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-1 095 057</b>  | <b>-2 854 131</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 0                  | 0                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>266 547 894</b> | <b>254 517 656</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>289 746 038</b> | <b>275 865 024</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>-23 198 145</b> | <b>-21 347 368</b> |

**ALDI ENNERY SARL  
RUE GEORGES CLAUDE  
ZONE GAROLOR  
57365 ENNERY**

## **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 2023 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».

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne.

## **EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **Evolution du parc de magasins de la société**

Au 31 décembre 2023, la société ALDI ENNERY SARL exploite un total de 64 magasins, contre 69 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins au cours de l'exercice se décompose comme suit :

- 1 magasin a été ouvert ;
- 6 magasins ont été restitués à d'autres sociétés régionales Aldi suite à la résiliation d'un contrat de location-gérance.

En outre :

- 6 magasins ont fait l'objet d'un transfert vers un nouvel emplacement ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une reconstruction ;

### **Evolution des capitaux propres**

Par décision de l'associé unique en date du 15 novembre 2023, la société a fait l'objet d'une augmentation de capital d'un montant de 63 000 000 euros, par la création de 315 000 parts nouvelles de 200 euros de valeur nominale. Cette augmentation a été réalisée par compensation avec des créances existantes pour un montant de 16 000 000 euros et en numéraire pour un montant de 47 000 000 euros. Elle a été suivie d'une réduction du capital d'un montant de 21 545 600 euros, qui a permis d'apurer le montant de la perte nette inscrit dans les comptes de la société au 31 décembre 2022.

### **Impacts du conflit russo-ukrainien, de la hausse des prix de l'énergie et du niveau d'inflation en France**

Le 24 février 2022, un conflit militaire a éclaté entre la Russie et l'Ukraine. Le Groupe ALDI, n'ayant pas d'activité dans ces deux pays, n'a pas été directement impacté par le conflit en cours et n'a pas constaté d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence de magasins en Ukraine et en Russie, et d'achats très limités dans ces deux pays.

Cependant, le conflit a affecté de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et a exacerbé une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales.

Dans ce contexte, les contrôles à l'exportation/importation et les sanctions économiques prises à l'encontre de la Russie ont pu avoir des effets négatifs sur les activités de notre société, sa chaîne d'approvisionnement, ses partenaires commerciaux ou ses clients. De même, les effets indirects se traduisant par une hausse de l'inflation, la fluctuation des prix de l'énergie et des matières premières ont entraîné une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

L'exercice 2023 a été marqué par une augmentation conséquente des coûts de l'énergie pour notre société. Cependant, grâce à la politique en vigueur en matière de maîtrise des consommations d'énergie, aux efforts de prix, et aux mesures mises en place par le Groupe - notamment sa politique de revalorisation des prix, notre société a réussi à maintenir un niveau d'activité et de performance ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation.

En tout état de cause, le Groupe reste vigilant quant aux évolutions macroéconomiques (pressions inflationnistes, évolutions des taux d'intérêt ainsi que des coûts de matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) et à leurs répercussions sur les activités et les résultats de notre société.

### **Autres faits marquants**

Le projet Pick by Voice a été déployé dans l'entrepôt de la société régionale en 2023. Ce projet permet d'assister les opérateurs par des consignes vocales et ainsi de fiabiliser la préparation et l'expédition des commandes.

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE**

NEANT

## **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**

Un changement de méthode relatif à la valorisation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2023.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022, les stocks de marchandises étaient évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks était déterminé en déduisant de leur valeur de vente le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les stocks de marchandises sont désormais valorisés directement au coût unitaire moyen pondéré, selon les règles décrites au paragraphe 1.5.3.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/10

L'application de cette nouvelle méthodologie permet de fiabiliser les données relatives à la valorisation du stock notamment en :

- donnant un niveau de détail des stocks par article et par fournisseur ;
- intégrant automatiquement une certaine catégorie de remises ;
- limitant les retraitements et corrections manuels.

Le changement de méthode a été mis en œuvre de manière opérationnelle le 30 septembre 2023. Au vu du renouvellement important intervenu en cours d'année concernant les références composant la base articles, il n'était pas matériellement possible de déterminer à cette date le coût unitaire moyen pondéré d'une part significative des articles qui étaient en stocks au 1<sup>er</sup> janvier 2023. Compte-tenu de ces circonstances particulières, l'impact du changement de méthode a été déterminé et comptabilisé de manière prospective, c'est-à-dire au 31 décembre 2023.

L'impact de ce changement sur les comptes de l'exercice 2023 est le suivant :

- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon la nouvelle méthode : 20 649 K€
- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon l'ancienne méthode : 20 833 K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 183 K€ a été comptabilisée directement dans le poste « Variation de stock - marchandises » du compte de résultat.

### 1.3 Changement de présentation

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

### 1.4 Dérogations aux principes généraux

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

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

#### 1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation, leur origine et leur durée d'utilisation. Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

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

### **1.5.2 Créances et dettes**

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

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

### **1.5.3 Stocks**

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré, déterminé à l'occasion de chaque entrée / sortie du stock. Ce coût est composé du prix d'achat, des taxes non récupérables, ainsi que des autres frais directement attribuables à l'acquisition des articles. Il intègre également la valeur des rabais et remises sur achats obtenus de la part des fournisseurs.

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 coût unitaire moyen pondéré.

### **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

5/10

## 2. NOTES SUR LE BILAN

### 2.1 Actif immobilisé

#### 2.1.1 Valeurs brutes

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

#### 2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

#### 2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 2 747 628 euros, se décompose de la manière suivante :

|                                                      | Val brute<br>K€ | Dépré.<br>K€ | VNC<br>K€    |
|------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Droit au bail                                        |                 |              |              |
| Fonds de commerce acquis                             | 300             |              | 300          |
| Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle |                 |              |              |
| Fonds de commerce reçus en apport à la VNC           | 9 844           | 7 907        | 1 937        |
| Mali de fusion                                       | 510             |              | 510          |
| <b>Total</b>                                         | <b>10 654</b>   | <b>7907</b>  | <b>2 748</b> |

#### 2.1.4 Suivi des malis techniques

Les mouvements des mali techniques rattachés au poste « Fonds commercial » se présentent de la manière suivante :

| Mali technique affecté au fonds commercial | 31 Déc N-1<br>K€ | Augment.<br>K€ | Diminut.<br>K€ | 31 Déc N<br>K€ |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Valeur brute                               | 510              |                |                | 510            |
| Amortissement                              |                  |                |                |                |
| Dépréciation                               |                  |                |                |                |
| <b>Mali de fusion - Valeur nette</b>       | <b>510</b>       |                |                | <b>510</b>     |

### 2.2 Actif circulant

#### 2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

|                          | 31 décembre N<br>K€ | 31 décembre N-1<br>K€ |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Marchandises             | 20354               | 21814                 |
| Combustible              | 81                  | 99                    |
| Emballages               | 113                 | 107                   |
| Fournitures consommables | 108                 | 200                   |
| <b>Total</b>             | <b>20656</b>        | <b>22220</b>          |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/10

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 402 K€ a été constatée au 31 décembre 2023.

### 2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

### 2.3 Charges constatées d'avance

|                 | 31 décembre N<br>K€ |
|-----------------|---------------------|
| Loyers magasins | 172                 |
| Autres          | 90                  |
| <b>Total</b>    | <b>262</b>          |

### 2.4 Produits à recevoir

|                                          | 31 décembre N<br>K€ |
|------------------------------------------|---------------------|
| Factures à établir                       | 0                   |
| Fournisseurs – avoirs à recevoir         | 1934                |
| Personnel – produits à recevoir          |                     |
| Organismes sociaux – produits à recevoir |                     |
| Etat – produits à recevoir               | 237                 |
| Divers – produits à recevoir             | 61                  |
| <b>Total</b>                             | <b>2 232</b>        |

### 2.5 Capitaux propres

#### 2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 62 400 400 euros, est composé de 312 002 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

#### 2.5.2 Variation des capitaux propres

|                                            | K€            |
|--------------------------------------------|---------------|
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N-1</b> | <b>-361</b>   |
| Variation des provisions réglementées      | 101           |
| Dividendes versés                          | 0             |
| Augmentation du capital social             | 63 000        |
| Résultat de l'exercice                     | -23 198       |
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N</b>   | <b>39 542</b> |

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/10

### 2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 1 886 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 513 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 373 K€.

### 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<br>K€ |
|--------------------------------------|---------------------|
| Intérêts courus à payer              | 368                 |
| Factures non parvenues               | 13 850              |
| Personnel – charges à payer          | 2 084               |
| Organismes sociaux – charges à payer | 739                 |
| Etat – charges à payer               | 1 581               |
| Clients – avoirs à établir           |                     |
| Divers – charges à payer             |                     |
| <b>Total</b>                         | <b>18 622</b>       |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/10

**3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****3.1 Ventilation du chiffre d'affaires**

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

|                                    | <b>31 décembre N<br/>K€</b> | <b>31 décembre N-1<br/>K€</b> |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Ventes de marchandises             | 260 842                     | 249 166                       |
| Refacturations diverses - biens    | 45                          | 154                           |
| Refacturations diverses - services | 666                         | 789                           |
| <b>Total</b>                       | <b>261 553</b>              | <b>250 109</b>                |

**3.2 Résultat financier**

|                                | <b>K€</b>  |
|--------------------------------|------------|
| <b>Produits financiers</b>     | <b>209</b> |
| Escomptes reçus                | 19         |
| Produits d'intérêts financiers | 190        |
| Autres produits financiers     |            |
| <b>Charges financières</b>     | <b>-58</b> |
| Charges d'intérêts financiers  | -58        |
| Autres charges financières     |            |
| <b>Résultat financier</b>      | <b>151</b> |

**3.3 Résultat exceptionnel**

|                                                                  | <b>K€</b>     |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    | <b>1037</b>   |
| Sur opération de gestion                                         | 34            |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                         |               |
| Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles   | 276           |
| Produits de cessions d'immobilisations                           | 545           |
| Produits exceptionnels divers                                    | 182           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   | <b>-2 131</b> |
| Sur opération de gestion                                         | -406          |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties               | -707          |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                        | -101          |
| Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles | -859          |
| Charges exceptionnelles diverses                                 | -59           |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                     | <b>-1 095</b> |

**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.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/10

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

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

NEANT

### 3.4.2 Décalages d'impôt

|                                          | Base d'IS<br>K€ | IS (25%)<br>K€ |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Provisions à réintégrer ultérieurement : |                 |                |
| Amortissements dérogatoires              | 340             | 85             |
| ...                                      |                 |                |
| Charges non déductibles temporairement : |                 |                |
| Organic                                  | -389            | -97            |
| Tascom                                   | -613            | -153           |
| <b>Total</b>                             | <b>-662</b>     | <b>-165</b>    |

### 3.5 Transferts de charges

|                                     | K€         |
|-------------------------------------|------------|
| Transfert de charges de personnel   | 163        |
| Remboursement de frais de formation | 0          |
| Indemnités d'assurance              | 17         |
| <b>Total</b>                        | <b>180</b> |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/10

## 4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

|                      | Personnel<br>salarié |
|----------------------|----------------------|
| Ingénieurs et cadres | 96,11                |
| Agents de maîtrise   | 100,79               |
| Employés             | 429,36               |
| <b>Total</b>         | <b>626,26</b>        |

4.2 Engagements hors bilan

## 4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

|                                           | K€           |
|-------------------------------------------|--------------|
| Cadres                                    | 608          |
| Non cadres                                | 627          |
| <b>Total droits cumulés</b>               | <b>1 235</b> |
| Provision comptabilisée                   | 7            |
| <b>Montant de l'engagement hors bilan</b> | <b>1 228</b> |

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 3.30%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

## 4.2.2 Engagements de crédit-bail

NEANT

## 4.2.3 Autres engagements

|                           | K€         |
|---------------------------|------------|
| <b>Engagements reçus</b>  | <b>462</b> |
| Cautions bancaires reçues | 462        |
| Total                     |            |

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)          |                                                                        |            | 10 796 908                          | 0             | 0                                   |                  |
| Terrains                                                    |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 0          | 0                                   | 0             |                                     |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 7 990 064  | 0                                   | 299 559       |                                     |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 286 870    | 0                                   | 7 327         |                                     |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |            | 7 116 378                           | 0             | 1 006 830                           |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 28 532 193 | 0                                   | 4 907 592     |                                     |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 966 948    | 0                                   | 0             |                                     |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 2 076 574  | 0                                   | 423 334       |                                     |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      | 0          | 0                                   | 0             |                                     |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        |            | 46 969 027                          | 0             | 6 644 641                           |                  |
| 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                 |                                                                        |            | 181 819                             | 0             | 1 843                               |                  |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |            | 181 819                             | 0             | 1 843                               |                  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |            | 57 947 755                          | 0             | 6 646 485                           |                  |
| Cadre B                                                     | IMMOBILISATIONS                                                        |            | Diminutions                         |               | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation     |
|                                                             |                                                                        |            | Virement                            | Cession       |                                     | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 10 796 908                          | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 0          | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 0          | 848 675                             | 7 440 948     | 0                                   |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0          | 0                                   | 294 197       | 0                                   |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |            | 0                                   | 29 897        | 8 093 311                           | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 0          | 20 584                              | 33 419 200    | 0                                   |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 0          | 0                                   | 966 948       | 0                                   |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0          | 1 336                               | 2 498 571     | 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                                   | 900 493       | 52 713 175                          | 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             | 183 663                             | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 183 663                             | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |            | 0                                   | 900 493       | 63 693 746                          | 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) |                                                                                    | 185 555                                                  | 13 412                    | 0                     | 198 967           |                           |                   |
| Terrains                                           |                                                                                    | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 |                           |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                                                                     | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 |                           |                   |
|                                                    | Sur sol d'autrui                                                                   | 4 663 919                                                | 475 673                   | 292 548               | 4 847 045         |                           |                   |
|                                                    | Installations générales, agencements                                               | 285 237                                                  | 1 172                     | 0                     | 286 409           |                           |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                                                                    | 5 515 626                                                | 541 642                   | 32 876                | 6 024 392         |                           |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers                                        | 19 172 496                                               | 2 808 134                 | 7 130                 | 21 969 828        |                           |                   |
|                                                    | Matériel de transport                                                              | 236 564                                                  | 111 465                   | 0                     | 348 030           |                           |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                       | 1 151 121                                                | 318 123                   | 0                     | 1 469 244         |                           |                   |
|                                                    | Emballages récupérables et divers                                                  | 0                                                        | 0                         | 0                     | 3 672             |                           |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)            |                                                                                    | 31 024 965                                               | 4 256 209                 | 332 553               | 34 948 620        |                           |                   |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                       |                                                                                    | 31 210 520                                               | 4 269 621                 | 332 553               | 35 147 587        |                           |                   |
| 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                                        | 100 833                                                                            | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 100 833           |
| Mat bureau.                                        | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 100 833                                                                            | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 100 833           |
| Acquis. de titres                                  | 0                                                                                  |                                                          |                           | 0                     |                   |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                                                                    | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 100 833           |
| 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                            | 239 594             | 100 833          | 0                | 340 427           |
| - 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                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>239 594</b>      | <b>100 833</b>   | <b>0</b>         | <b>340 427</b>    |
| Provisions pour litige                                 | 810 371             | 698 990          | 604 985          | 904 376           |
| Provisions pour garanties                              | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0                   | 13 274           | 0                | 13 274            |
| Provisions pour pertes de change                       | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| Provisions pour pensions                               | 6 623               | 0                | 0                | 6 623             |
| Provisions pour impôts                                 | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| 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              | 715 287             | 1 357 904        | 1 281 408        | 791 782           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>1 532 281</b>    | <b>2 070 168</b> | <b>1 886 393</b> | <b>1 716 056</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 7 756 803           | 0                | 0                | 7 756 803         |
| Provisions sur immos corporelles                       | 405 124             | 946 698          | 329 277          | 1 022 545         |
| 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                                  | 0                   | 735 441          | 333 346          | 402 095           |
| Provisions sur comptes clients                         | 146 308             | 0                | 121 353          | 24 955            |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>8 308 235</b>    | <b>1 682 139</b> | <b>783 975</b>   | <b>9 206 398</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>10 080 110</b>   | <b>3 853 140</b> | <b>2 670 368</b> | <b>11 262 881</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                     | 2 740 303        | 2 393 934        |                   |
| Dont dotations et reprises financières                 |                     | 0                | 0                |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                     | 959 320          | 276 435          |                   |
| 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                                                |                            |                   |  | 183 663      | 0                                                | 183 663                         |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   |  | 183 663      | 0                                                | 183 663                         |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   |  | 24 348       | 24 348                                           | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   |  | 2 249 997    | 2 249 997                                        | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 1 782 118    | 1 782 118                                        | 0                               |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 42           | 42                                               | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 18 798       | 18 798                                           | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 661 047      | 661 047                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   |  | 236 907      | 236 907                                          | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 231 100      | 231 100                                          | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   |  | 3 589 488    | 3 589 488                                        | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   |  | 8 793 846    | 8 793 846                                        | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   |  | 261 702      | 261 702                                          | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   |  | 9 239 211    | 9 055 548                                        | 183 663                         |                    |
| 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 |                            |                   |  | 7 435 158    | 7 435 158                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   |  | 517 634      | 517 634                                          | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   |  | 18 890 988   | 18 890 988                                       | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 2 407 426    | 2 407 426                                        | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 1 764 980    | 1 764 980                                        | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 59 275       | 59 275                                           | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 560 574      | 560 574                                          | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 1 639 340    | 1 639 340                                        | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   |  | 14 513       | 14 513                                           | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 1 027 124    | 1 027 124                                        | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   |  | 48 846       | 48 846                                           | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   |  | 900          | 900                                              | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   |  | 34 366 757   | 34 366 757                                       | 0                               | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                            |                   |  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |

**ALDI ENNERY**  
**Société à Responsabilité Limitée**  
**Au capital de 62.400.400 €**  
**Siège social : Rue Georges Claude**  
**Zone Eurotransit Garolor**  
**57365 ENNERY**  
**501 447 288 RCS METZ**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**  
**DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024**

**CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT**

(...)

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître une perte nette comptable de 23.198.145 euros, décide de l'affecter en totalité au compte de report à nouveau débiteur.

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

(...)

Erik VANDELAER  
Gérant





# ALDI ENNERY S.A.R.L

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



Paris, le 26 juin 2024

A l'Associé unique

ALDI ENNERY  
Société à responsabilité limitée  
Ennery

Madame, Monsieur,

## 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 ENNERY S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

ALD-580-042-24-SC-RAP

Coffra group  
Société Pluri-professionnelle d'Exercice des professions d'Avocats, d'Experts-Comptables et de Commissaires aux Comptes par actions simplifiée  
SAS au capital de 1 520 400 €  
R.C.S. Paris 422 988 220 - T.V.A. FR 02 422 988 220  
Inscrite au Barreau de Paris (Toque L0043)  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris Ile-de-France



An Independent member  
firm of Moore Global  
Network Limited

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1.2 de l'annexe, qui expose le changement de méthode comptable relatif à la valorisation des stocks de marchandises.

**Justification des  
appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

Comme évoqué au paragraphe « Observation » ci-dessus, la note 1.2 « Changement de méthode » de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice concernant la valorisation des stocks de marchandises.

Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés du correct traitement comptable de ce changement. Nous avons également vérifié que la note 1.2 de l'annexe donne une information appropriée sur la justification de ce changement, ainsi que sur son incidence sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

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

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.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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  
Coffra group  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:  
Yann Goineau  
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau  
Associé

## **Annexes**

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C18

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF                                | Exercice N         |                   |                   | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | Brut               | Amort.            | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                  |                   | 0                 | 0                 |
| Frais d'établissement                      | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Frais de développement                     | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Concessions,brevets et droits similaires   | 142 478            | 48 967            | 93 511            | 106 923           |
| Fonds commercial                           | 10 654 430         | 7 906 803         | 2 747 628         | 2 747 628         |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>10 796 908</b>  | <b>7 955 770</b>  | <b>2 841 139</b>  | <b>2 854 551</b>  |
| Terrains                                   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Constructions                              | 7 735 145          | 6 155 999         | 1 579 146         | 2 922 653         |
| Installations techniques, matériel         | 8 093 311          | 6 024 392         | 2 068 918         | 1 600 752         |
| Autres immobilisations corporelles         | 36 884 720         | 23 790 774        | 13 093 946        | 11 015 533        |
| Immobilisations en cours                   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Avances et acomptes                        | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>52 713 175</b>  | <b>35 971 165</b> | <b>16 742 010</b> | <b>15 538 938</b> |
| 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         | 183 663            | 0                 | 183 663           | 181 819           |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>183 663</b>     | <b>0</b>          | <b>183 663</b>    | <b>181 819</b>    |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>63 693 746</b>  | <b>43 926 935</b> | <b>19 766 812</b> | <b>18 575 308</b> |
| Matières premières, approvisionnements     | 302 848            | 0                 | 302 848           | 405 835           |
| 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                               | 20 354 412         | 402 095           | 19 952 317        | 21 813 984        |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>20 657 260</b>  | <b>402 095</b>    | <b>20 255 164</b> | <b>22 219 819</b> |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 10 077             | 0                 | 10 077            | 614 770           |
| Clients et comptes rattachés               | 2 274 345          | 24 955            | 2 249 389         | 186 538           |
| Autres créances                            | 4 775 073          | 0                 | 4 775 073         | 3 903 441         |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>7 059 495</b>   | <b>24 955</b>     | <b>7 034 540</b>  | <b>4 704 749</b>  |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| dont actions propres:                      |                    |                   |                   |                   |
| Disponibilités                             | 28 307 106         | 0                 | 28 307 106        | 4 884 792         |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>28 307 106</b>  | <b>0</b>          | <b>28 307 106</b> | <b>4 884 792</b>  |
| Charges constatées d'avance                | 261 702            | 0                 | 261 702           | 536 948           |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>56 285 563</b>  | <b>427 051</b>    | <b>55 858 512</b> | <b>32 346 308</b> |
| 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                 |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>119 979 309</b> | <b>44 353 986</b> | <b>75 625 324</b> | <b>50 921 617</b> |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF                                           |                                                       | Exercice N         | Exercice N-1       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 62 400 400                               | 62 400 400         | 20 946 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 0                  | 0                  |
| Réserve légale                                         |                                                       | 0                  | 0                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                       | 0                  | 0                  |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                  | 0                  |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |                                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Report à nouveau                                       |                                                       | -171               | -198 403           |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                       | <b>-23 198 145</b> | <b>-21 347 368</b> |
| Subventions d'investissement                           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Provisions réglementées                                |                                                       | 340 427            | 239 594            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                       | <b>39 542 511</b>  | <b>-360 177</b>    |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                                                       | 0                  | 0                  |
| Avances conditionnées                                  |                                                       | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |                                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Provisions pour risques                                |                                                       | 1 709 433          | 1 525 658          |
| Provisions pour charges                                |                                                       | 6 623              | 6 623              |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                       | <b>1 716 056</b>   | <b>1 532 281</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                       | 0                  | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                       | 7 435 158          | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 517 634            | 479 136            |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                       | <b>7 952 791</b>   | <b>479 136</b>     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                       | 0                  | 0                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                       | 18 890 988         | 35 570 696         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                       | 6 431 595          | 7 541 324          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                       | 14 513             | 487 821            |
| Autres dettes                                          |                                                       | 1 075 970          | 5 670 535          |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |                                                       | <b>26 413 065</b>  | <b>49 270 376</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |                                                       | 900                | 0                  |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                       | <b>34 366 757</b>  | <b>49 749 513</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                       | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                       | <b>75 625 324</b>  | <b>50 921 617</b>  |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     | Exercice N                                         |                              |                    | Exercice N-1       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                        | France                                             | Exportation                  | Total              |                    |
| Ventes de marchandises                                                                 | 260 842 144                                        | 0                            | 260 842 144        | 249 165 753        |
| Production vendue biens                                                                | 44 988                                             | 0                            | 44 988             | 154 192            |
| Production vendue services                                                             | 665 740                                            | 0                            | 665 740            | 789 161            |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>261 552 871</b>                                 | <b>0</b>                     | <b>261 552 871</b> | <b>250 109 105</b> |
| Production stockée                                                                     |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Production immobilisée                                                                 |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                              | 32 070             | 0                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                                                    |                              | 2 573 882          | 3 612 987          |
| Autres produits                                                                        |                                                    |                              | 1 143 518          | 206 149            |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                                                    |                              | <b>265 302 340</b> | <b>253 928 242</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                                                    |                              | 193 571 780        | 190 124 098        |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                                                    |                              | 1 459 572          | -75 242            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                                                    |                              | 404 369            | 715 050            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                              | 85 441             | -15 060            |
| Autres achats et charges externes                                                      |                                                    |                              | 49 993 111         | 42 182 183         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                              | 2 155 022          | 2 122 079          |
| Salaires et traitements                                                                |                                                    |                              | 20 391 969         | 19 544 011         |
| Charges sociales                                                                       |                                                    |                              | 6 229 704          | 6 009 594          |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations                                | Dotations aux amortissements | 4 273 294          | 3 985 981          |
|                                                                                        |                                                    | Dotations aux provisions     | 0                  | 1 273 614          |
|                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                              | 735 441            | 45 264             |
|                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                              | 2 004 862          | 1 347 655          |
| Autres charges                                                                         |                                                    |                              | 6 252 065          | 5 162 424          |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                                                    |                              | <b>287 556 631</b> | <b>272 421 651</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                                                    |                              | <b>-22 254 291</b> | <b>-18 493 409</b> |
| 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                                                  |                                                    |                              | 209 383            | 11 409             |
| 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                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                                                    |                              | <b>209 383</b>     | <b>11 409</b>      |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                                                    |                              | 58 180             | 11 237             |
| Différences négatives de change                                                        |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                              | 0                  | 0                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                                                    |                              | <b>58 180</b>      | <b>11 237</b>      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                                                    |                              | <b>151 203</b>     | <b>172</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                                                    |                              | <b>-22 103 088</b> | <b>-18 493 237</b> |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N         | Exercice N-1       |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 33 591             | 70 302             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 726 144            | 34 400             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 276 435            | 473 303            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>1 036 170</b>   | <b>578 006</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 406 415            | 524 060            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 576 867            | 2 417 057          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 1 147 945          | 491 019            |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>2 131 227</b>   | <b>3 432 137</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-1 095 057</b>  | <b>-2 854 131</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 0                  | 0                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>266 547 894</b> | <b>254 517 656</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>289 746 038</b> | <b>275 865 024</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>-23 198 145</b> | <b>-21 347 368</b> |

# **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

1/10

**ALDI ENNERY SARL  
RUE GEORGES CLAUDE  
ZONE GAROLOR  
57365 ENNERY**

## **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 2023 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».

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la société fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne.

## **EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **Evolution du parc de magasins de la société**

Au 31 décembre 2023, la société ALDI ENNERY SARL exploite un total de 64 magasins, contre 69 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins au cours de l'exercice se décompose comme suit :

- 1 magasin a été ouvert ;
- 6 magasins ont été restitués à d'autres sociétés régionales Aldi suite à la résiliation d'un contrat de location-gérance.

En outre :

- 6 magasins ont fait l'objet d'un transfert vers un nouvel emplacement ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une reconstruction ;

### **Evolution des capitaux propres**

Par décision de l'associé unique en date du 15 novembre 2023, la société a fait l'objet d'une augmentation de capital d'un montant de 63 000 000 euros, par la création de 315 000 parts nouvelles de 200 euros de valeur nominale. Cette augmentation a été réalisée par compensation avec des créances existantes pour un montant de 16 000 000 euros et en numéraire pour un montant de 47 000 000 euros. Elle a été suivie d'une réduction du capital d'un montant de 21 545 600 euros, qui a permis d'apurer le montant de la perte nette inscrit dans les comptes de la société au 31 décembre 2022.

### **Impacts du conflit russo-ukrainien, de la hausse des prix de l'énergie et du niveau d'inflation en France**

Le 24 février 2022, un conflit militaire a éclaté entre la Russie et l'Ukraine. Le Groupe ALDI, n'ayant pas d'activité dans ces deux pays, n'a pas été directement impacté par le conflit en cours et n'a pas constaté d'effet direct sur sa performance compte tenu de l'absence de magasins en Ukraine et en Russie, et d'achats très limités dans ces deux pays.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/10

Cependant, le conflit a affecté de plus en plus l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et a exacerbé une situation déjà difficile sur le plan économique, découlant notamment de l'accélération de l'inflation et de la perturbation des chaînes d'approvisionnement mondiales.

Dans ce contexte, les contrôles à l'exportation/importation et les sanctions économiques prises à l'encontre de la Russie ont pu avoir des effets négatifs sur les activités de notre société, sa chaîne d'approvisionnement, ses partenaires commerciaux ou ses clients. De même, les effets indirects se traduisant par une hausse de l'inflation, la fluctuation des prix de l'énergie et des matières premières ont entraîné une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

L'exercice 2023 a été marqué par une augmentation conséquente des coûts de l'énergie pour notre société. Cependant, grâce à la politique en vigueur en matière de maîtrise des consommations d'énergie, aux efforts de prix, et aux mesures mises en place par le Groupe - notamment sa politique de revalorisation des prix, notre société a réussi à maintenir un niveau d'activité et de performance ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation.

En tout état de cause, le Groupe reste vigilant quant aux évolutions macroéconomiques (pressions inflationnistes, évolutions des taux d'intérêt ainsi que des coûts de matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) et à leurs répercussions sur les activités et les résultats de notre société.

### Autres faits marquants

Le projet Pick by Voice a été déployé dans l'entrepôt de la société régionale en 2023. Ce projet permet d'assister les opérateurs par des consignes vocales et ainsi de fiabiliser la préparation et l'expédition des commandes.

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

NEANT

## 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

Un changement de méthode relatif à la valorisation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2023.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022, les stocks de marchandises étaient évalués en utilisant la méthode du prix de détail, c'est-à-dire que le coût des stocks était déterminé en déduisant de leur valeur de vente le pourcentage approprié de marge brute et de frais de commercialisation. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les stocks de marchandises sont désormais valorisés directement au coût unitaire moyen pondéré, selon les règles décrites au paragraphe 1.5.3.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/10

L'application de cette nouvelle méthodologie permet de fiabiliser les données relatives à la valorisation du stock notamment en :

- donnant un niveau de détail des stocks par article et par fournisseur ;
- intégrant automatiquement une certaine catégorie de remises ;
- limitant les retraitements et corrections manuels.

Le changement de méthode a été mis en œuvre de manière opérationnelle le 30 septembre 2023. Au vu du renouvellement important intervenu en cours d'année concernant les références composant la base articles, il n'était pas matériellement possible de déterminer à cette date le coût unitaire moyen pondéré d'une part significative des articles qui étaient en stocks au 1<sup>er</sup> janvier 2023. Compte-tenu de ces circonstances particulières, l'impact du changement de méthode a été déterminé et comptabilisé de manière prospective, c'est-à-dire au 31 décembre 2023.

L'impact de ce changement sur les comptes de l'exercice 2023 est le suivant :

- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon la nouvelle méthode : 20 649 K€
- Valorisation des stocks au 31 décembre 2023 selon l'ancienne méthode : 20 833 K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 183 K€ a été comptabilisée directement dans le poste « Variation de stock - marchandises » du compte de résultat.

### 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          |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/10

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 à leur coût d'acquisition en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré, déterminé à l'occasion de chaque entrée / sortie du stock. Ce coût est composé du prix d'achat, des taxes non récupérables, ainsi que des autres frais directement attribuables à l'acquisition des articles. Il intègre également la valeur des rabais et remises sur achats obtenus de la part des fournisseurs.

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 coût unitaire moyen pondéré.

### 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

5/10

## 2. NOTES SUR LE BILAN

### 2.1 Actif immobilisé

#### 2.1.1 Valeurs brutes

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

#### 2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

#### 2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 2 747 628 euros, se décompose de la manière suivante :

|                                                      | Val brute<br>K€ | Dépré.<br>K€ | VNC<br>K€    |
|------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Droit au bail                                        |                 |              |              |
| Fonds de commerce acquis                             | 300             |              | 300          |
| Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle |                 |              |              |
| Fonds de commerce reçus en apport à la VNC           | 9 844           | 7 907        | 1 937        |
| Mali de fusion                                       | 510             |              | 510          |
| <b>Total</b>                                         | <b>10 654</b>   | <b>7907</b>  | <b>2 748</b> |

#### 2.1.4 Suivi des malis techniques

Les mouvements des mali techniques rattachés au poste « Fonds commercial » se présentent de la manière suivante :

| Mali technique affecté au fonds commercial | 31 Déc N-1<br>K€ | Augment.<br>K€ | Diminut.<br>K€ | 31 Déc N<br>K€ |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Valeur brute                               | 510              |                |                | 510            |
| Amortissement                              |                  |                |                |                |
| Dépréciation                               |                  |                |                |                |
| <b>Mali de fusion - Valeur nette</b>       | <b>510</b>       |                |                | <b>510</b>     |

### 2.2 Actif circulant

#### 2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

|                          | 31 décembre N<br>K€ | 31 décembre N-1<br>K€ |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Marchandises             | 20354               | 21814                 |
| Combustible              | 81                  | 99                    |
| Emballages               | 113                 | 107                   |
| Fournitures consommables | 108                 | 200                   |
| <b>Total</b>             | <b>20656</b>        | <b>22220</b>          |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/10

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 402 K€ a été constatée au 31 décembre 2023.

### 2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

### 2.3 Charges constatées d'avance

|                 | 31 décembre N<br>K€ |
|-----------------|---------------------|
| Loyers magasins | 172                 |
| Autres          | 90                  |
| <b>Total</b>    | <b>262</b>          |

### 2.4 Produits à recevoir

|                                          | 31 décembre N<br>K€ |
|------------------------------------------|---------------------|
| Factures à établir                       | 0                   |
| Fournisseurs – avoirs à recevoir         | 1934                |
| Personnel – produits à recevoir          |                     |
| Organismes sociaux – produits à recevoir |                     |
| Etat – produits à recevoir               | 237                 |
| Divers – produits à recevoir             | 61                  |
| <b>Total</b>                             | <b>2 232</b>        |

### 2.5 Capitaux propres

#### 2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 62 400 400 euros, est composé de 312 002 parts d'une valeur nominale de 200 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

#### 2.5.2 Variation des capitaux propres

|                                            | K€            |
|--------------------------------------------|---------------|
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N-1</b> | <b>-361</b>   |
| Variation des provisions réglementées      | 101           |
| Dividendes versés                          | 0             |
| Augmentation du capital social             | 63 000        |
| Résultat de l'exercice                     | -23 198       |
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N</b>   | <b>39 542</b> |

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/10

### 2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 1 886 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 513 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 373 K€.

### 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<br>K€ |
|--------------------------------------|---------------------|
| Intérêts courus à payer              | 368                 |
| Factures non parvenues               | 13 850              |
| Personnel – charges à payer          | 2 084               |
| Organismes sociaux – charges à payer | 739                 |
| Etat – charges à payer               | 1 581               |
| Clients – avoirs à établir           |                     |
| Divers – charges à payer             |                     |
| <b>Total</b>                         | <b>18 622</b>       |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/10

## 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<br>K€ | 31 décembre N-1<br>K€ |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Ventes de marchandises             | 260 842             | 249 166               |
| Refacturations diverses - biens    | 45                  | 154                   |
| Refacturations diverses - services | 666                 | 789                   |
| <b>Total</b>                       | <b>261 553</b>      | <b>250 109</b>        |

### 3.2 Résultat financier

|                                | K€         |
|--------------------------------|------------|
| <b>Produits financiers</b>     | <b>209</b> |
| Escomptes reçus                | 19         |
| Produits d'intérêts financiers | 190        |
| Autres produits financiers     |            |
| <b>Charges financières</b>     | <b>-58</b> |
| Charges d'intérêts financiers  | -58        |
| Autres charges financières     |            |
| <b>Résultat financier</b>      | <b>151</b> |

### 3.3 Résultat exceptionnel

|                                                                  | K€            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    | <b>1037</b>   |
| Sur opération de gestion                                         | 34            |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                         |               |
| Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles   | 276           |
| Produits de cessions d'immobilisations                           | 545           |
| Produits exceptionnels divers                                    | 182           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   | <b>-2 131</b> |
| Sur opération de gestion                                         | -406          |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties               | -707          |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                        | -101          |
| Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles | -859          |
| Charges exceptionnelles diverses                                 | -59           |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                     | <b>-1 095</b> |

### 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.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****9/10**

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

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

NEANT

**3.4.2 Décalages d'impôt**

|                                          | <b>Base d'IS<br/>K€</b> | <b>IS (25%)<br/>K€</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Provisions à réintégrer ultérieurement : |                         |                        |
| Amortissements dérogatoires              | 340                     | 85                     |
| ...                                      |                         |                        |
| Charges non déductibles temporairement : |                         |                        |
| Organic                                  | -389                    | -97                    |
| Tascom                                   | -613                    | -153                   |
| <b>Total</b>                             | <b>-662</b>             | <b>-165</b>            |

**3.5 Transferts de charges**

|                                     | <b>K€</b>  |
|-------------------------------------|------------|
| Transfert de charges de personnel   | 163        |
| Remboursement de frais de formation | 0          |
| Indemnités d'assurance              | 17         |
| <b>Total</b>                        | <b>180</b> |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****10/10****4. AUTRES INFORMATIONS****4.1 Effectif moyen**

|                      | Personnel<br>salarié |
|----------------------|----------------------|
| Ingénieurs et cadres | 96,11                |
| Agents de maîtrise   | 100,79               |
| Employés             | 429,36               |
| <b>Total</b>         | <b>626,26</b>        |

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

|                                           | <b>K€</b>    |
|-------------------------------------------|--------------|
| Cadres                                    | 608          |
| Non cadres                                | 627          |
| <b>Total droits cumulés</b>               | <b>1 235</b> |
| Provision comptabilisée                   | 7            |
| <b>Montant de l'engagement hors bilan</b> | <b>1 228</b> |

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 3.30%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

**4.2.2 Engagements de crédit-bail**

NEANT

**4.2.3 Autres engagements**

|                           | <b>K€</b>  |
|---------------------------|------------|
| <b>Engagements reçus</b>  | <b>462</b> |
| Cautions bancaires reçues | 462        |
| Total                     |            |

**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)          |                                                                        |  | 10 796 908                          | 0             | 0                                   |                  |
| Terrains                                                    |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       |  | 7 990 064                           | 0             | 299 559                             |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |  | 286 870                             | 0             | 7 327                               |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |  | 7 116 378                           | 0             | 1 006 830                           |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              |  | 28 532 193                          | 0             | 4 907 592                           |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  |  | 966 948                             | 0             | 0                                   |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |  | 2 076 574                           | 0             | 423 334                             |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        |  | 46 969 027                          | 0             | 6 644 641                           |                  |
| 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                 |                                                                        |  | 181 819                             | 0             | 1 843                               |                  |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |  | 181 819                             | 0             | 1 843                               |                  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |  | 57 947 755                          | 0             | 6 646 485                           |                  |
| Cadre B                                                     | IMMOBILISATIONS                                                        |  | Diminutions                         |               | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation     |
|                                                             |                                                                        |  | Virement                            | Cession       |                                     | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 10 796 908                          | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         |  | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       |  | 0                                   | 848 675       | 7 440 948                           | 0                |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |  | 0                                   | 0             | 294 197                             | 0                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |  | 0                                   | 29 897        | 8 093 311                           | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              |  | 0                                   | 20 584        | 33 419 200                          | 0                |
|                                                             | Matériel de transport                                                  |  | 0                                   | 0             | 966 948                             | 0                |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |  | 0                                   | 1 336         | 2 498 571                           | 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                                   | 900 493       | 52 713 175                          | 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             | 183 663                             | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 183 663                             | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |  | 0                                   | 900 493       | 63 693 746                          | 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) |                                              |                                                                                    | 185 555                   | 13 412                | 0              | 198 967                   |                   |
| Terrains                                           |                                              |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |
|                                                    | Sur sol d'autrui                             |                                                                                    | 4 663 919                 | 475 673               | 292 548        | 4 847 045                 |                   |
|                                                    | Installations générales, agencements         |                                                                                    | 285 237                   | 1 172                 | 0              | 286 409                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                              |                                                                                    | 5 515 626                 | 541 642               | 32 876         | 6 024 392                 |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers  |                                                                                    | 19 172 496                | 2 808 134             | 7 130          | 21 969 828                |                   |
|                                                    | Matériel de transport                        |                                                                                    | 236 564                   | 111 465               | 0              | 348 030                   |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier |                                                                                    | 1 151 121                 | 318 123               | 0              | 1 469 244                 |                   |
|                                                    | Emballages récupérables et divers            |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 3 672                     |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)            |                                              |                                                                                    | 31 024 965                | 4 256 209             | 332 553        | 34 948 620                |                   |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                       |                                              |                                                                                    | 31 210 520                | 4 269 621             | 332 553        | 35 147 587                |                   |
| 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                                        | 100 833                                      | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 100 833           |
| Mat bureau.                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 100 833                                      | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 100 833           |
| Acquis. de titres                                  | 0                                            |                                                                                    |                           | 0                     |                |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                              | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 100 833           |
| 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                            | 239 594             | 100 833          | 0                | 340 427           |
| - 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                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>239 594</b>      | <b>100 833</b>   | <b>0</b>         | <b>340 427</b>    |
| Provisions pour litige                                 | 810 371             | 698 990          | 604 985          | 904 376           |
| Provisions pour garanties                              | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0                   | 13 274           | 0                | 13 274            |
| Provisions pour pertes de change                       | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| Provisions pour pensions                               | 6 623               | 0                | 0                | 6 623             |
| Provisions pour impôts                                 | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| 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              | 715 287             | 1 357 904        | 1 281 408        | 791 782           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>1 532 281</b>    | <b>2 070 168</b> | <b>1 886 393</b> | <b>1 716 056</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 7 756 803           | 0                | 0                | 7 756 803         |
| Provisions sur immos corporelles                       | 405 124             | 946 698          | 329 277          | 1 022 545         |
| 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                                  | 0                   | 735 441          | 333 346          | 402 095           |
| Provisions sur comptes clients                         | 146 308             | 0                | 121 353          | 24 955            |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 0                   | 0                | 0                | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>8 308 235</b>    | <b>1 682 139</b> | <b>783 975</b>   | <b>9 206 398</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>10 080 110</b>   | <b>3 853 140</b> | <b>2 670 368</b> | <b>11 262 881</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                     | 2 740 303        | 2 393 934        |                   |
| Dont dotations et reprises financières                 |                     | 0                | 0                |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                     | 959 320          | 276 435          |                   |
| 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                                                |                            |                   |  | 183 663      | 0                                                | 183 663                         |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   |  | 183 663      | 0                                                | 183 663                         |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   |  | 24 348       | 24 348                                           | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   |  | 2 249 997    | 2 249 997                                        | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 1 782 118    | 1 782 118                                        | 0                               |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 42           | 42                                               | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 18 798       | 18 798                                           | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 661 047      | 661 047                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   |  | 236 907      | 236 907                                          | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 231 100      | 231 100                                          | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   |  | 3 589 488    | 3 589 488                                        | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   |  | 8 793 846    | 8 793 846                                        | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   |  | 261 702      | 261 702                                          | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   |  | 9 239 211    | 9 055 548                                        | 183 663                         |                    |
| 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 |                            |                   |  | 7 435 158    | 7 435 158                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   |  | 517 634      | 517 634                                          | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   |  | 18 890 988   | 18 890 988                                       | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 2 407 426    | 2 407 426                                        | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 1 764 980    | 1 764 980                                        | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 59 275       | 59 275                                           | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 560 574      | 560 574                                          | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 1 639 340    | 1 639 340                                        | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   |  | 14 513       | 14 513                                           | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 1 027 124    | 1 027 124                                        | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   |  | 48 846       | 48 846                                           | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   |  | 900          | 900                                              | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   |  | 34 366 757   | 34 366 757                                       | 0                               | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                            |                   |  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |