

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     | Exercice N          |                                                    |                    | Exercice N-1       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                        | France              | Exportation                                        | Total              |                    |
| Ventes de marchandises                                                                 | 258 650 142         | 0                                                  | 258 650 142        | 244 960 516        |
| Production vendue biens                                                                | 262 152             | 0                                                  | 262 152            | 221 433            |
| Production vendue services                                                             | 8 048 960           | 0                                                  | 8 048 960          | 5 801 355          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>266 961 255</b>  | <b>0</b>                                           | <b>266 961 255</b> | <b>250 983 305</b> |
| Production stockée                                                                     |                     |                                                    | 0                  | 0                  |
| Production immobilisée                                                                 |                     |                                                    | 0                  | 0                  |
| Subventions d'exploitation                                                             |                     |                                                    | 0                  | 0                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |                                                    | 1 248 173          | 2 568 714          |
| Autres produits                                                                        |                     |                                                    | 1 175 063          | 261 986            |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                     |                                                    | <b>269 384 492</b> | <b>253 814 004</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |                                                    | 196 989 814        | 185 500 116        |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                     |                                                    | -392 354           | -1 080 767         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |                                                    | 1 175 482          | 1 022 630          |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |                                                    | -150 510           | -83 316            |
| Autres achats et charges externes                                                      |                     |                                                    | 51 384 275         | 48 050 972         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                     |                                                    | 1 859 482          | 2 469 553          |
| Salaires et traitements                                                                |                     |                                                    | 20 946 610         | 21 067 116         |
| Charges sociales                                                                       |                     |                                                    | 6 583 798          | 6 445 519          |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 5 769 941          | 5 464 663          |
|                                                                                        |                     | Dotations aux provisions                           | 5 370 423          | 423 293            |
|                                                                                        |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 0                  | 489 318            |
|                                                                                        |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 1 030 271          | 1 686 127          |
| Autres charges                                                                         |                     |                                                    | 6 954 980          | 4 792 771          |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                     |                                                    | <b>297 522 212</b> | <b>276 247 995</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                     |                                                    | <b>-28 137 720</b> | <b>-22 433 991</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                                                  |                     |                                                    | 20 753             | 19 121             |
| 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>20 753</b>      | <b>19 121</b>      |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |                                                    | 0                  | 0                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                     |                                                    | 10 742 183         | 4 469              |
| 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>10 742 183</b>  | <b>4 469</b>       |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                     |                                                    | <b>-10 721 430</b> | <b>14 651</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |                                                    | <b>-38 859 151</b> | <b>-22 419 340</b> |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N         | Exercice N-1       |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 73 746             | 163 695            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 321 836            | 128 533            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 1 099 221          | 201 467            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>1 494 802</b>   | <b>493 695</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 136 629            | 25 019             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 210 870            | 476 503            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 2 664 155          | 1 320 094          |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>3 011 654</b>   | <b>1 821 615</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-1 516 852</b>  | <b>-1 327 920</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>270 900 048</b> | <b>254 326 820</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>311 276 050</b> | <b>278 074 080</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>-40 376 002</b> | <b>-23 747 260</b> |

**ALDI MARCHE SARL,  
RD 75, Zac du Mont Guillerme, 38780 Oytier-Saint-Oblas**

### **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 2022 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

L'activité de la société est l'exploitation de magasins de distribution de type «supermarché».

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

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

Au cours de l'exercice, la société ALDI MARCHE SARL a ouvert 2 et fermé 1 magasin, pour un total de 67 magasins exploités au 31 décembre 2022. En outre :

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

Le périmètre des magasins donnés en location gérance a d'autres sociétés régionales a fait l'objet des projets suivants :

- Deux magasins ont fait l'objet d'une reconstruction
- Un magasin a fait l'objet d'un transfert
- Un magasin a été fermé
- Un magasin a été ouvert

### **Opérations d'augmentation et de réduction du capital social**

Suite aux décisions de l'associé unique, nous avons procédé le 30 juin 2022 à une première augmentation de capital de 5 500 000 euros, suivi d'une diminution de 5 500 000 euros.

### **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.

Grâce à la politique en vigueur en matière de maîtrise des coûts de l'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.

Néanmoins, le Groupe reste vigilant quant aux évolutions macroéconomiques (pressions inflationnistes, hausses 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.

### **Anciennes entités Leader Price - Transferts de titres et de confusions de patrimoine**

#### Contexte de l'opération et modalités de mise en œuvre

Le groupe Aldi a acquis en novembre 2020 auprès du groupe Casino un ensemble de sociétés exploitant des magasins sous enseigne Leader Price. Au cours de l'année 2021, les magasins précédemment exploités sous enseigne Leader Price ont été progressivement convertis en magasins Aldi. Lors de l'ouverture de chaque magasin ainsi converti, le fonds de commerce correspondant a été pris en location-gérance par la société régionale Aldi à laquelle l'exploitation du magasin a été rattachée.

L'exercice 2022 a été marqué par un ensemble d'opérations de confusions de patrimoine, telles que prévues par l'article 1844-5 du Code civil, visant à rationaliser et à simplifier l'organigramme du groupe. Ainsi, les titres des anciennes entités Leader Price ont été transférés aux sociétés régionales Aldi et les entités concernées ont ensuite fait l'objet de transmissions universelles de patrimoine (TUP) au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022. Ces opérations ont été comptabilisées conformément aux règles prévues par le titre VII du Plan comptable général, notamment :

- Comptabilisation des opérations de TUP à la valeur nette comptable, à la date d'effet juridique de l'opération ;
- Prise en compte des ajustements de prix reçus postérieurement au transfert des titres lors de la détermination des malis de TUP.

La détermination des mali et boni de TUP est intervenue au niveau de chaque confusion de patrimoine individuelle. Pour les opérations faisant ressortir un mali de TUP, la valeur du fonds commercial rattachable à chaque entité a été déterminée selon les mêmes modalités que celles utilisées dans le cadre du test de dépréciation des fonds de commerce, exposées au paragraphe 1.5.1 de l'annexe.

#### Principaux impacts sur les comptes annuels au 31 décembre 2022

Pour notre société, ces opérations se sont traduites par la TUP de 26 entités juridiques, relatives à 26 magasins exploités au 31 décembre 2022. Ces magasins étaient déjà exploités par notre société dans le cadre des contrats de location-gérance préexistants, contrats qui ont pris fin du fait des TUP. 4 magasins ont également été donnés en location-gérance à d'autres sociétés régionales du fait des TUP, dans le cadre de la poursuite de contrats préexistants.

Les principaux impacts des opérations de TUP sur le bilan et le compte de résultat de notre société au 31 décembre 2022 sont les suivants :

- Fonds commercial (fonds commerciaux préexistants nets de dépréciation et mali technique affecté en fonds commercial) : 34 944 641 €
- Immobilisations corporelles nettes : 7 907 324 €
- Comptes-courants groupe (dette) : 33 461 103 €
- Vrai mali (charges financières) : 10 742 855 €

**Extension de la plateforme logistique**

Au 30 novembre 2020, le Groupe ALDI a acquis auprès du Groupe CASINO :

- 425 magasins exploités sous l'enseigne LEADER PRICE
- 3 entrepôts logistiques

Avec ces nouveaux magasins convertis au format ALDI, et après projection jusqu'en 2030 du parc de magasins ALDI, il est apparu que, même avec la reprise des 3 entrepôts logistiques, les surfaces de stockage seraient insuffisantes.

Le Groupe ALDI a donc décidé d'organiser et mettre en place des extensions sur ses plateformes logistiques de Beaune, Oytier, Saint-Sulpice, Cestas, Gueux, Dammartin, Honfleur, Bois-Grenier et Ablis.

En 2021, tous les permis de construire ont été déposés. Les travaux de la plateforme logistique d'Oytier ont débuté en 2022 et devraient se terminer en 2023.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE**

Néant

**1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION****1.1 Rappel des principes**

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

**1.2 Changement de méthode**

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

**1.3 Changement de présentation**

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

**1.4 Déroptions aux principes généraux**

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

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

#### 1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

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

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

#### 1.5.2 Créances et dettes

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

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

### 1.5.3 Stocks

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

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

### 1.5.4 Provisions

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

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

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

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

## 2. NOTES SUR LE BILAN

### 2.1 Actif immobilisé

#### 2.1.1 Valeurs brutes

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

#### 2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

#### 2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 45 534 710 euros, se décompose de la manière suivante :

|                                                      | <b>Val brute<br/>K€</b> | <b>Dépré.<br/>K€</b> | <b>VNC<br/>K€</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Droit au bail                                        | 2 494.0                 |                      | 2 494.0           |
| Fonds de commerce acquis                             | 15 730.0                | 10 762.0             | 4 968.0           |
| Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle | 11 016.0                | 647.0                | 10 369.0          |
| Fonds de commerce reçus en apport à la VNC           | 4 875.0                 | 1 108.0              | 3 767.0           |
| Mali de fusion                                       | 23 936.0                |                      | 23 936.0          |
| <b>Total</b>                                         | <b>58 051.0</b>         | <b>12 517.0</b>      | <b>45 534.0</b>   |

### 2.2 Actif circulant

#### 2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

|                          | <b>31 décembre N<br/>K€</b> | <b>31 décembre N-1<br/>K€</b> |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Marchandises             | 19 587.0                    | 19 194.6                      |
| Combustible              | 193.0                       | 135.4                         |
| Emballages               | 89.5                        | 103.0                         |
| Fournitures consommables | 208.9                       | 102.5                         |
| <b>Total</b>             | <b>20 078.4</b>             | <b>19 535.5</b>               |

#### 2.2.2 Créances

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

### 2.3 Charges constatées d'avance

|                 | 31 décembre N<br>K€ |
|-----------------|---------------------|
| Loyers magasins | 1 595.8             |
| Autres          | 140.2               |
| <b>Total</b>    | <b>1 736.0</b>      |

### 2.4 Produits à recevoir

|                                          | 31 décembre N<br>K€ |
|------------------------------------------|---------------------|
| Factures à établir                       | 714.3               |
| Fournisseurs – avoirs à recevoir         | 2 495.5             |
| Personnel – produits à recevoir          |                     |
| Organismes sociaux – produits à recevoir |                     |
| Etat – produits à recevoir               | 562.9               |
| Divers – produits à recevoir             | 10 205.8            |
| <b>Total</b>                             | <b>13 978.5</b>     |

### 2.5 Capitaux propres

#### 2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 17 907 K€, est composé de 358 140 parts d'une valeur nominale de 50 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>12 639.0</b>  |
| Variation des provisions réglementées      | 244.0            |
| Dividendes versés                          | 0                |
| Augmentation / réduction du capital social | 5 500.0          |
| Résultat de l'exercice                     | -40 376.0        |
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N</b>   | <b>-21 994.0</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.

### 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 829 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 501 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 328 K€.

Les impôts différés figurant en provisions (2349 K€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus le 1<sup>er</sup> février 2007 et le 1<sup>er</sup> février 2008.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

### 2.7 Dettes

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

### 2.8 Charges à payer

|                                      | 31 décembre N<br>K€ |
|--------------------------------------|---------------------|
| Intérêts courus à payer              | 0                   |
| Factures non parvenues               | 11 320.0            |
| Personnel – charges à payer          | 2 248.0             |
| Organismes sociaux – charges à payer | 663.0               |
| Etat – charges à payer               | 1 807.0             |
| Clients – avoirs à établir           | 0                   |
| Divers – charges à payer             | 0                   |
| <b>Total</b>                         | <b>16 037.0</b>     |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

9/11

**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             | 258 650                     | 244 960                       |
| Refacturations diverses - biens    | 262                         | 222                           |
| Refacturations diverses - services | 8 049                       | 5 801                         |
| <b>Total</b>                       | <b>266 961</b>              | <b>250 983</b>                |

**3.2 Résultat financier**

|                                | <b>K€</b>      |
|--------------------------------|----------------|
| <b>Produits financiers</b>     | <b>21</b>      |
| Escomptes reçus                | 21             |
| Produits d'intérêts financiers |                |
| Autres produits financiers     |                |
| <b>Charges financières</b>     | <b>-10 742</b> |
| Charges d'intérêts financiers  | 0              |
| Autres charges financières     | -10742         |
| <b>Résultat financier</b>      | <b>-10 721</b> |

**3.3 Résultat exceptionnel**

|                                                                  | <b>K€</b>     |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    | <b>1 495</b>  |
| Sur opération de gestion                                         | 74            |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                         | 69            |
| Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles   | 1 030         |
| Produits de cessions d'immobilisations                           | 322           |
| Produits exceptionnels divers                                    | 0             |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   | <b>-3 012</b> |
| Sur opération de gestion                                         | -137          |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties               | -1 741        |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                        | -313          |
| Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles | -810          |
| Charges exceptionnelles diverses                                 | -11           |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                     | <b>-1 517</b> |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

### 3.4 Impôt sur les sociétés

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

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

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

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

Néant

#### 3.4.2 Décalages d'impôt

|                                          | Base d'IS<br>K€ | IS (25%)<br>K€ |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Provisions à réintégrer ultérieurement : |                 |                |
| Amortissements dérogatoires              | 737             | 184            |
| ...                                      |                 |                |
| Charges non déductibles temporairement : |                 |                |
| Organic                                  | -393            | -98            |
| Tascom                                   | -665            | -166           |
| Participation des salariés               |                 |                |
| ...                                      |                 |                |
| <b>Total</b>                             | <b>-321</b>     | <b>-80</b>     |

### 3.5 Transferts de charges

|                                   | K€          |
|-----------------------------------|-------------|
| Transfert de charges de personnel | 90.1        |
| ...                               |             |
| <b>Total</b>                      | <b>90.1</b> |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

**4. AUTRES INFORMATIONS****4.1 Effectif moyen**

|                      | Personnel<br>salarié |
|----------------------|----------------------|
| Ingénieurs et cadres | 100                  |
| Agents de maîtrise   | 86                   |
| Employés             | 565                  |
| <b>Total</b>         | <b>751</b>           |

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

|                                           | K€         |
|-------------------------------------------|------------|
| Cadres                                    | 277        |
| Non cadres                                | 512        |
| <b>Total droits cumulés</b>               | <b>789</b> |
| Provision comptabilisée                   | 68         |
| <b>Montant de l'engagement hors bilan</b> | <b>721</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 3.75%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

**4.2.2 Engagements de crédit-bail**

Néant

**4.2.3 Autres engagements**

|                            | K€         |
|----------------------------|------------|
| <b>Engagements reçus</b>   |            |
| Cautions bancaires reçues  | 82         |
| Garanties bancaires reçues | 164        |
| ...                        |            |
| <b>Total</b>               | <b>246</b> |

**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)          |                                                                        |  | 17 700 988                          | 0             | 40 711 862                          |                  |
| Terrains                                                    |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 206 500                             |                  |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       |  | 14 048 584                          | 0             | 4 862 294                           |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |  | 934 235                             | 0             | 137 134                             |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |  | 8 632 458                           | 0             | 939 423                             |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              |  | 28 750 657                          | 0             | 16 821 876                          |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  |  | 2 404 713                           | 0             | 1 013 914                           |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |  | 2 097 870                           | 0             | 211 729                             |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        |  | 56 868 516                          | 0             | 24 192 869                          |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Autres participations                                       |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 30 504 152                          |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        |  | 263 857                             | 0             | 1 024 420                           |                  |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |  | 263 857                             | 0             | 31 528 572                          |                  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |  | 74 833 361                          | 0             | 96 433 303                          |                  |
| 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                                   | 200 000       | 58 212 850                          | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 206 500                             | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         |  | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       |  | 0                                   | 2 788 956     | 16 121 921                          | 0                |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |  | 0                                   | 94 717        | 976 652                             | 0                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |  | 0                                   | 461 363       | 9 110 518                           | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              |  | 0                                   | 2 053 041     | 43 519 492                          | 0                |
|                                                             | Matériel de transport                                                  |  | 0                                   | 288 169       | 3 130 458                           | 0                |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |  | 0                                   | 113 513       | 2 196 086                           | 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                                   | 5 799 758     | 75 261 628                          | 0                |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        |  | 0                                   | 30 504 152    | 0                                   | 0                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 0                                   | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        |  | 0                                   | 0             | 1 288 277                           | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |  | 0                                   | 30 504 152    | 1 288 277                           | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |  | 0                                   | 36 503 910    | 134 762 755                         | 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) |                                                                                    | 53 965                                                   | 15 367                    | 0                     | 69 332            |                           |                   |
| Terrains                                           |                                                                                    | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 |                           |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                                                                     | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 |                           |                   |
|                                                    | Sur sol d'autrui                                                                   | 8 361 924                                                | 2 899 670                 | 1 727 278             | 9 534 317         |                           |                   |
|                                                    | Installations générales, agencements                                               | 793 252                                                  | 80 473                    | 94 717                | 779 007           |                           |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                                                                    | 5 931 500                                                | 927 039                   | 423 700               | 6 434 838         |                           |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers                                        | 16 774 382                                               | 11 252 154                | 1 645 741             | 26 380 795        |                           |                   |
|                                                    | Matériel de transport                                                              | 1 172 596                                                | 325 825                   | 288 169               | 1 210 252         |                           |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                       | 1 021 371                                                | 325 839                   | 79 031                | 1 268 179         |                           |                   |
|                                                    | Emballages récupérables et divers                                                  | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 |                           |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)            |                                                                                    | 34 055 025                                               | 15 810 999                | 4 258 635             | 45 607 388        |                           |                   |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                       |                                                                                    | 34 108 990                                               | 15 826 366                | 4 258 635             | 45 676 720        |                           |                   |
| 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                                        | 312 734                                                                            | 0                                                        | 0                         | 68 989                | 0                 | 0                         | 243 745           |
| Mat bureau.                                        | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                         | 0                     | 0                 | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 312 734                                                                            | 0                                                        | 0                         | 68 989                | 0                 | 0                         | 243 745           |
| Acquis. de titres                                  | 0                                                                                  |                                                          |                           | 0                     |                   |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                                                                    | 0                                                        | 0                         | 68 989                | 0                 | 0                         | 243 745           |
| 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                            | 493 695             | 312 734           | 68 989           | 737 440           |
| - 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>493 695</b>      | <b>312 734</b>    | <b>68 989</b>    | <b>737 440</b>    |
| Provisions pour litige                                 | 936 642             | 1 053 996         | 77 034           | 1 913 604         |
| Provisions pour garanties                              | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 53 200              | 61 500            | 53 200           | 61 500            |
| Provisions pour pertes de change                       | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour pensions                               | 68 455              | 0                 | 0                | 68 455            |
| Provisions pour impôts                                 | 2 349 180           | 0                 | 0                | 2 349 180         |
| 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              | 684 367             | 466 937           | 699 224          | 452 080           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>4 091 844</b>    | <b>1 582 433</b>  | <b>829 458</b>   | <b>4 844 819</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 1 754 417           | 11 036 481        | 274 431          | 12 516 467        |
| Provisions sur immos corporelles                       | 1 388 486           | 748 798           | 1 030 232        | 1 107 052         |
| 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                                  | 19 244              | 0                 | 19 244           | 0                 |
| Provisions sur comptes clients                         | 315 074             | 0                 | 34 934           | 280 140           |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 155 000             | 0                 | 0                | 155 000           |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>3 632 221</b>    | <b>11 785 279</b> | <b>1 358 841</b> | <b>14 058 659</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>8 217 760</b>    | <b>13 680 446</b> | <b>2 257 288</b> | <b>19 640 918</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                     | 6 462 194         | 1 158 067        |                   |
| Dont dotations et reprises financières                 |                     | 0                 | 0                |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                     | 1 061 532         | 1 099 221        |                   |
| 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                                                                   |                            |                   | 187 161      | 0                                                | 187 161                         |                    |
| Autres immos financières                                                |                            |                   | 1 101 116    | 0                                                | 1 101 116                       |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   | 1 288 277    | 0                                                | 1 288 277                       |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   | 320 430      | 320 430                                          | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   | 2 228 814    | 2 228 814                                        | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   | 186 624      | 186 624                                          | 0                               |                    |
| Securité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   | 2 956        | 2 956                                            | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   | 7 264        | 7 264                                            | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   | 1 507 103    | 1 507 103                                        | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   | 562 861      | 562 861                                          | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   | 14 626 298   | 14 626 298                                       | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   | 19 442 350   | 19 442 350                                       | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   | 1 735 905    | 1 735 905                                        | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   | 22 466 531   | 21 178 254                                       | 1 288 277                       |                    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                      |                            |                   | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                              |                            |                   | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                            |                   | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Cadre B                                                                 | Etat des dettes            |                   | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                            |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                                            |                            |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine |                            |                   | 1 631 307    | 1 631 307                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   | 4 286        | 4 286                                            | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   | 32 220 660   | 32 220 660                                       | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   | 2 287 488    | 2 287 488                                        | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   | 1 655 809    | 1 655 809                                        | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   | 452 943      | 452 943                                          | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   | 655 684      | 655 684                                          | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   | 1 832 783    | 1 832 783                                        | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   | 2 034        | 2 034                                            | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   | 92 029 294   | 92 029 294                                       | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   | 3 114 961    | 3 114 961                                        | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   | 145 071      | 145 071                                          | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   | 136 032 319  | 136 032 319                                      | 0                               | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                            |                   | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                            |                   | 0            |                                                  |                                 |                    |

**ALDI MARCHE**  
**Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.907.000 euros**  
**Siège Social : RD 75 – Lieu-dit « Les Routes »**  
**ZAC du Mont Guillaume**  
**38780 Oytier-Saint-Oblas**  
**444 330 641 RCS Vienne**

**Comptes annuels**  
**du 01.01.2022 au 31.12.2022**

**Copie certifiée conforme**

---

Vincent BERNARD  
Gérant



## **Annexes**

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

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF                                | Exercice N         |                   |                    | Exercice N-1      |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                            | Brut               | Amort.            | Net                | Net               |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                  |                   | 0                  | 0                 |
| Frais d'établissement                      | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| Frais de développement                     | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 161 673            | 69 332            | 92 341             | 106 548           |
| Fonds commercial                           | 58 051 177         | 12 516 467        | 45 534 710         | 15 786 059        |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>58 212 850</b>  | <b>12 585 799</b> | <b>45 627 051</b>  | <b>15 892 606</b> |
| Terrains                                   | 206 500            | 0                 | 206 500            | 0                 |
| Constructions                              | 17 098 573         | 11 420 376        | 5 678 197          | 4 439 157         |
| Installations techniques, matériel         | 9 110 518          | 6 434 838         | 2 675 680          | 2 700 958         |
| Autres immobilisations corporelles         | 48 846 036         | 28 859 226        | 19 986 810         | 14 284 890        |
| Immobilisations en cours                   | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| Avances et acomptes                        | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>75 261 628</b>  | <b>46 714 441</b> | <b>28 547 187</b>  | <b>21 425 006</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                                      | 187 161            | 0                 | 187 161            | 0                 |
| Autres immobilisations financières         | 1 101 116          | 0                 | 1 101 116          | 263 857           |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>1 288 277</b>   | <b>0</b>          | <b>1 288 277</b>   | <b>263 857</b>    |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>134 762 755</b> | <b>59 300 239</b> | <b>75 462 516</b>  | <b>37 581 469</b> |
| Matières premières, approvisionnements     | 491 517            | 0                 | 491 517            | 341 006           |
| En cours de production de biens            | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| En cours de production de services         | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| Produits intermédiaires et finis           | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| Marchandises                               | 19 587 019         | 0                 | 19 587 019         | 19 175 420        |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>20 078 535</b>  | <b>0</b>          | <b>20 078 535</b>  | <b>19 516 427</b> |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 1 134 150          | 0                 | 1 134 150          | 14 016            |
| Clients et comptes rattachés               | 2 549 244          | 280 140           | 2 269 104          | 338 773           |
| Autres créances                            | 16 893 106         | 155 000           | 16 738 106         | 7 592 996         |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>20 576 500</b>  | <b>435 140</b>    | <b>20 141 360</b>  | <b>7 945 785</b>  |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                  | 0                 | 0                  | 0                 |
| dont actions propres:                      |                    |                   |                    |                   |
| Disponibilités                             | 1 470 705          | 0                 | 1 470 705          | 1 237 448         |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>1 470 705</b>   | <b>0</b>          | <b>1 470 705</b>   | <b>1 237 448</b>  |
| Charges constatées d'avance                | 1 735 905          | 0                 | 1 735 905          | 966 191           |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>43 861 645</b>  | <b>435 140</b>    | <b>43 426 506</b>  | <b>29 665 851</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>178 624 400</b> | <b>59 735 379</b> | <b>118 889 021</b> | <b>67 247 319</b> |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF                                           |                                                       | Exercice N         | Exercice N-1       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 17 907 000                               | 17 907 000         | 17 907 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                       | 0                  | 1 754 377          |
| 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                  | 16 230 688         |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |                                                       | <b>0</b>           | <b>16 230 688</b>  |
| Report à nouveau                                       |                                                       | -262 195           | 0                  |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                       | <b>-40 376 002</b> | <b>-23 747 260</b> |
| Subventions d'investissement                           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Provisions réglementées                                |                                                       | 737 440            | 493 695            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                       | <b>-21 993 757</b> | <b>12 638 500</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                                |                                                       | 2 427 184          | 1 674 209          |
| Provisions pour charges                                |                                                       | 2 417 635          | 2 417 635          |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                       | <b>4 844 819</b>   | <b>4 091 844</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                       | 0                  | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                       | 0                  | 0                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                       | 1 631 307          | 581 487            |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 4 286              | 4 286              |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                       | <b>1 635 593</b>   | <b>585 772</b>     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                       | 5 640              | 4 435              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                       | 32 220 660         | 25 194 681         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                       | 6 884 707          | 6 321 545          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                       | 2 034              | 15 384             |
| Autres dettes                                          |                                                       | 95 144 255         | 18 374 746         |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |                                                       | <b>134 257 296</b> | <b>49 910 792</b>  |
| Produits constatés d'avance                            |                                                       | 145 071            | 20 411             |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                       | <b>136 037 959</b> | <b>50 516 975</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                       | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                       | <b>118 889 021</b> | <b>67 247 319</b>  |

**ALDI MARCHE**  
**Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.907.000 euros**  
**Siège Social : RD 75 – Lieu-dit « Les Routes »**  
**ZAC du Mont Guillaume**  
**38780 Oytier-Saint-Oblas**  
**444 330 641 RCS Vienne**  
**(ci-après la « Société »)**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE A CARACTERE MIXTE**  
**DU 30 JUIN 2023**  
**CERTIFIE CONFORME PAR LE GERANT**

(...)

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE :

(...)

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale ordinaire approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître une perte nette comptable de 40.376.002 euros, décide de l'affecter en totalité sur le compte « Report à Nouveau » qui s'établira à un montant débiteur de 40.638.197 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Vincent BERNARD

Gérant





**ALDI MARCHE S.A.R.L.**

à Oytier Saint Oblas

# Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



155, Boulevard Haussmann  
75008 Paris  
France  
T +33 (0) 1 43 59 33 88  
F +33 (0) 1 45 63 93 59



Paris, le 30 juin 2023

Aux Associés

ALDI MARCHE  
Société à responsabilité limitée  
Oytier Saint Oblas

Messieurs,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI MARCHE S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### ▪ Référentiel d'audit

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

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

La note « Evènements majeurs de l'exercice » de l'annexe expose les principales caractéristiques des opérations de Transmission Universelle de Patrimoine (TUP) dont la société a bénéficié au cours de l'exercice 2022.

Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés de la correcte traduction comptable de ces opérations. Nous avons également vérifié que les notes de l'annexe donnent une information appropriée sur l'incidence de ces opérations sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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

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

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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

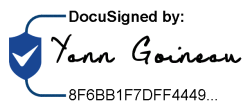
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

représenté par

DocuSigned by:  
  
8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau  
Associé