

ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 35.167.400 euros
Siège Social : 2, avenue des Bornes
Zone d'Activité Derrière Moutier - 51390 GUEUX
501 434 898 RCS REIMS
(ci-après la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2025
CERTIFIE CONFORME PAR LA GERANCE

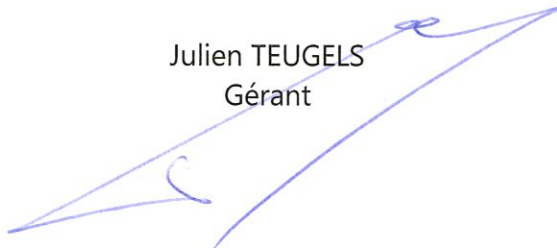
(...)

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 font apparaître une perte nette comptable de 6.399.318 euros, décide de l'affecter en totalité au compte de report à nouveau débiteur.

(...)

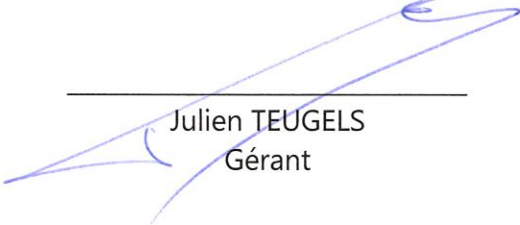
Julien TEUGELS
Gérant



ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 35.167.400 euros
Siège Social : 2, avenue des Bornes
Zone d'Activité Derrière Moutier - 51390 GUEUX
501 434 898 RCS REIMS

Comptes annuels
du 01.01.2024 au 31.12.2024

Copie certifiée conforme



Julien TEUGELS
Gérant

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	126 594	96 457	30 137	36 485
Fonds commercial	19 634 934	4 371 835	15 263 099	15 263 099
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	19 761 528	4 468 292	15 293 235	15 299 583
Terrains	0	0	0	0
Constructions	12 244 136	5 250 831	6 993 305	5 835 515
Installations techniques, matériel	11 837 147	9 020 684	2 816 462	3 092 757
Autres immobilisations corporelles	40 452 503	26 317 612	14 134 891	14 086 737
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	330 114	0	330 114	0
TOTAL immobilisations corporelles	64 863 900	40 589 127	24 274 772	23 015 009
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	294 290	0	294 290	299 755
TOTAL immobilisations financières	294 290	0	294 290	299 755
Total Actif Immobilisé (II)	84 919 718	45 057 419	39 862 298	38 614 347
Matières premières, approvisionnements	421 276	0	421 276	529 567
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	20 046 126	600 916	19 445 211	20 324 613
TOTAL Stock	20 467 402	600 916	19 866 487	20 854 181
Avances et acomptes versés sur commandes	48 923	0	48 923	48 923
Clients et comptes rattachés	963 148	281 191	681 957	1 276 413
Autres créances	14 535 967	0	14 535 967	15 654 264
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	15 548 038	281 191	15 266 847	16 979 600
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 905 770	0	1 905 770	3 660 156
TOTAL Disponibilités	1 905 770	0	1 905 770	3 660 156
Charges constatées d'avance	696 892	0	696 892	891 090
Total Actif Circulant (III)	38 618 103	882 106	37 735 996	42 385 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	123 537 820	45 939 525	77 598 295	80 999 375

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 35 167 400	35 167 400	35 167 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	1 091 740	1 091 740
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves	1 091 740	1 091 740
Report à nouveau	-5 875 221	-584
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 399 318	-5 874 637
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	1 091 889	849 654
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	25 076 489	31 233 573
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	473 446	605 243
Provisions pour charges	1 451 885	1 471 045
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 925 331	2 076 288
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 612 375	97 141
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : 0 divers	674 388	765 597
TOTAL Dettes financières	3 286 763	862 738
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 597	1 056
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 588 883	38 270 468
Dettes fiscales et sociales	7 619 592	7 323 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 299	11 295
Autres dettes	3 058 341	1 220 671
TOTAL Dettes d'exploitation	47 309 711	46 826 775
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	50 596 474	47 689 513
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	77 598 295	80 999 375

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	309 880 900	0	309 880 900	319 743 895
Production vendue biens	265 293	0	265 293	159 920
Production vendue services	1 065 566	0	1 065 566	1 203 341
Chiffres d'affaires nets	311 211 759	0	311 211 759	321 107 156
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			59 500	72 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 699 649	2 688 032
Autres produits			663 537	818 206
Total des produits d'exploitation (I)			313 634 445	324 686 061
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			231 993 396	237 679 192
Variation de stock (marchandises)			781 247	-593 377
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 072 459	1 207 708
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			108 291	138 759
Autres achats et charges externes			43 469 873	48 143 020
Impôts, taxes et versements assimilés			2 589 263	2 573 839
Salaires et traitements			21 102 820	21 802 827
Charges sociales			6 940 635	6 220 029
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	4 550 400	4 597 888
		Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		801 293	682 994
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		565 245	1 106 832
Autres charges			6 070 018	6 900 388
Total des charges d'exploitation (II)			320 044 940	330 460 098
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-6 410 495	-5 774 037
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			328 862	115 703
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			328 862	115 703
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			49 991	41 654
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			49 991	41 654
RÉSULTAT FINANCIER			278 872	74 050
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-6 131 623	-5 699 987

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 610	55 664
Produits exceptionnels sur opérations en capital	615 310	1 569 439
Reprises sur provisions et transferts de charges	122 008	331 385
Total des produits exceptionnels (VII)	752 928	1 956 489
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 498	499 162
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	580 727	674 302
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	437 397	957 675
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 020 623	2 131 139
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-267 695	-174 650
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	314 716 235	326 758 253
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	321 115 553	332 632 891
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-6 399 318	-5 874 637

ALDI REIMS SARL
2 avenue des Bornes
51390 GUEUX

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 2024 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 ».

La société ALDI Marché REIMS SARL fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution des centrales régionales

Aldi France a créé courant 2024, 3 nouvelles centrales régionales portant le nombre à 16 centrales régionales sur le périmètre France, ces nouvelles centrales régionales sont issues du rachat de 3 entrepôts logistiques auprès du groupe Casino en 2021. Cette transformation a pour objectifs principaux de standardiser le modèle d'organisation Aldi, d'optimiser la gestion logistique et de tendre vers une excellence opérationnelle. Ces créations de nouvelles centrales régionales ont permis à Aldi France, de revoir en grande partie le découpage géographique et donc le rattachement du parc magasins par centrale régionale. De ce fait, un nombre significatif de nouveaux contrats de locations gérances ont été créés ou résiliés au cours de l'exercice 2024.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2024, la société ALDI REIMS SARL exploite un total de 66 magasins, contre 67 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins au cours de l'exercice se décompose comme suit :

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

En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'une démolition-reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une extension ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert.

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

Autres faits marquants**Pick by Voice**

Le projet Pick by Voice a été déployé dans l'entrepôt de la société régionale en 2024. Ce projet permet d'assister les opérateurs par des consignes vocales et ainsi de fiabiliser la préparation et l'expédition des commandes.

Portiques de sécurité

Le projet « Solutions contre le vol » a été initié en 2024, l'objectif étant de renforcer la sécurité des magasins et de limiter le vol par la mise en place de portiques d'entrée et de portillons au niveau des caisses. Le déploiement de ces équipements était en cours au 31 décembre 2024 et sera achevé sur l'ensemble du parc de magasins en 2025.

SLM

L'outil SLM a été déployé sur l'entrepôt en 2024, le but étant d'optimiser la rotation des produits lors de la préparation de commandes en sélectionnant les produits par ordre chronologique croissant des dates limite de consommation. Cet outil a également pour objectif de limiter les ruptures par des notifications en temps réel.

RELEX

L'outil RELEX a été mis en place dans l'ensemble des magasins sur 2024, cet outil d'automatisation de prévision et de proposition de commandes permet notamment de garantir la disponibilité des articles en magasins.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE**Nouvelles actions commerciales et augmentation de la gamme de produits**

Une nouvelle stratégie commerciale sera déployée en 2025 afin de dynamiser le chiffre d'affaires, avec plus de 200 références supplémentaires dans la gamme de produits et de nouvelles formes d'actions de promotions commerciales proposées en magasins.

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

Deux changements d'estimation notables sont intervenus au cours de l'exercice.

1.2.1 Changement d'estimation relatif à la dépréciation des stocks

Un changement d'estimation comptable relatif à l'évaluation de la valeur probable de réalisation utilisée dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2024.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2023, cette valeur probable de réalisation était déterminée sur le seul critère du prix de vente prévisionnel, notamment pour les articles soldés. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été décidé d'introduire un critère complémentaire fondé sur l'appréciation de la durée de rotation du stock de certaines catégories d'articles, afin de tenir compte des situations où les perspectives de ventes semblent insuffisantes. Ces nouvelles modalités de calcul de la valeur probable de réalisation des stocks sont désormais mises en œuvre dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks décrite au paragraphe 1.5.3.

L'application complémentaire de cette nouvelle estimation permet une meilleure évaluation de la dépréciation des stocks, désormais rendue possible notamment par :

- de nouvelles informations disponibles permettant d'identifier le taux de rotation du stock mesuré par l'indicateur suivant : Quantité totale de l'article en stock / moyenne des ventes mensuelles de l'article en stock.
- D'une meilleure expérience permettant une meilleure connaissance de l'évolution des stocks de certaines familles de produits et de leur rotation.

Cette nouvelle estimation comptable a été mise en œuvre de manière opérationnelle le 31 décembre 2024, l'impact de ce changement d'estimation comptable est le suivant :

- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon la nouvelle estimation : 601K€
- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon l'ancienne estimation : 105K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 496K€ a été comptabilisée directement dans le post « Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions » du compte de résultat.

1.2.2 Changement d'estimation relatif à la durée d'amortissement des immobilisations

Un changement d'estimation comptable relatif à la durée d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles a été appliqué pour les acquisitions postérieures au 1er janvier 2024. L'objectif de cette actualisation des durées d'amortissement et compte tenu de l'expérience Aldi depuis son implantation en 1988 en France est de faire correspondre au mieux la durée réelle d'utilisation à la durée d'amortissement. Cette durée prend en considération notamment l'obsolescence liée aux changements techniques ou aux nouveaux besoins, ainsi que les caractéristiques propres à Aldi. Également, des critères physiques, juridiques et économiques inhérents à l'utilisation des immobilisations ont été retenus, ainsi que leur degré d'usure, leurs conditions d'utilisation et l'intensité de cette utilisation.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Déroptions aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Constructions	8 à 33,33
Installations générales et agencements	5 à 20
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 15
Matériel de transport VL	4 à 6
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 12
Mobilier de bureau	10 à 13
Mobilier de magasin	10 à 13

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

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

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur probable de réalisation est déterminée en fonction d'une combinaison de critères, tenant compte du prix de vente prévisionnel (notamment pour les articles soldés) et de la rotation des articles en stock.

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 15 263 099 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Fonds de commerce acquis	13 419	2 900	10 519
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	2 243	1 472	771
Mali de fusion	3 973	-	3 973
Total	19 635	4 372	15 263

2.1.4 Suivi des mali techniques

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

Mali technique affecté au fonds commercial	31 Déc N-1 K€	Augment. K€	Diminut. K€	31 Déc N K€
Valeur brute	3 973	-	-	3 973
Amortissement	-	-	-	-
Dépréciation	-	-	-	-
Valeur nette	3 973	-	-	3 973

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	20 046	20 827
Combustible	196	279
Emballages	70	76
Fournitures consommables	155	175
Total	20 467	21 357

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 601 K€ a été constatée au 31 décembre 2024.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.2.2 Créances

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

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	595
Autres	102
Total	697

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	131
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3775
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	27
Divers – produits à recevoir	151
Total	4 084

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 35 167 400 euros, est composé de 703 348 parts d'une valeur nominale de 50 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	31 234
Variation des provisions réglementées	242
Dividendes versés	
Augmentation du capital social	
Résultat de l'exercice	-6 399
Capitaux propres au 31 décembre N	25 077

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

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 716 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 625 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 91 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant de (1 342 K€) sont issues d'apports partiels d'actif intervenu en décembre 2009

2.7 Dettes

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

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	218
Factures non parvenues	13 275
Personnel – charges à payer	2 262
Organismes sociaux – charges à payer	731
Etat – charges à payer	2 324
Clients – avoirs à établir	0
Divers – charges à payer	0
Total	18 810

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 :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	309 881	319 744
Refacturations diverses - biens	265	160
Refacturations diverses - services	1 066	1 203
Total	311 212	321 107

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	329
Escomptes reçus	-30
Produits d'intérêts financiers	-299
Autres produits financiers	0
Charges financières	-50
Charges d'intérêts financiers	-50
Autres charges financières	0
Résultat financier	279

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	753
Sur opération de gestion	16
Reprises sur amortissements dérogatoires	49
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	73
Produits de cessions d'immobilisations	615
Produits exceptionnels divers	0
Charges exceptionnelles	-1 021
Sur opération de gestion	-3
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-620
Dotations aux amortissements dérogatoires	-291
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-107
Charges exceptionnelles diverses	0
Résultat exceptionnel	-268

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 K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	1 092	273
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-475	-119
Tascom	-775	-194
Total	-158	-40

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	134
Transfert de charges de personnel	114
Indemnités d'assurance	4
Avantages en nature	81
Total	333

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	93.28
Agents de maîtrise	84.77
Employés	453.66
Total	631.71

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	403
Non cadres	644
Total droits cumulés	1 047
Provision comptabilisée	110
Montant de l'engagement hors bilan	937

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 3.50%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

NEANT

4.2.3 Autres engagements

Engagements reçus	K€
Cautions bancaires reçues	208
Garanties bancaires reçues	-
Total	208

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)			19 761 528	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	10 198 664	0	1 968 202	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	319 861	0	10 272	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			11 209 975	0	774 501
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	31 624 084	0	2 517 986	
	Matériel de transport	3 654 423	0	497 587	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 776 279	0	397 610	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	330 114
TOTAL (III)			59 783 286	0	6 496 272
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			299 755	0	0
TOTAL (IV)			299 755	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			79 844 569	0	6 496 272

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	19 761 528	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	243 275	11 923 591	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	9 588	320 544	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	147 329	11 837 147	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	619 680	33 522 391	0
	Matériel de transport	0	368 572	3 783 438	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	27 215	3 146 675	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	330 114	0
TOTAL (III)		0	1 415 659	64 863 900	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	5 465	294 290	0
TOTAL (IV)		0	5 465	294 290	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	1 421 124	84 919 718	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)		90 109	6 348	0	96 457		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	4 250 994	553 235	49 338	4 754 891		
	Installations générales, agencements	319 859	900	9 588	311 171		
Installations techniques, matériels et outillages		8 117 218	969 338	65 871	9 020 684		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	20 715 271	2 561 208	282 851	22 993 629		
	Matériel de transport	1 682 762	288 981	368 571	1 603 172		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 570 017	170 389	19 595	1 720 811		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		36 656 120	4 544 052	795 815	40 404 358		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		36 746 229	4 550 400	795 815	40 500 815		
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	291 401	0	0	49 166	0	0	242 234
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	291 401	0	0	49 166	0	0	242 234
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	49 166	0	0	242 234
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	849 654	291 401	49 166	1 091 889
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	849 654	291 401	49 166	1 091 889
Provisions pour litige	38 575	42 000	38 575	42 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	42 000	110 000	0	152 000
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	129 133	0	19 160	109 973
Provisions pour impôts	1 341 912	0	0	1 341 912
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	524 668	413 245	658 467	279 446
TOTAL (II)	2 076 288	565 245	716 202	1 925 331
Provisions sur immos incorporelles	4 371 835	0	0	4 371 835
Provisions sur immos corporelles	112 157	106 879	34 267	184 769
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	502 760	801 293	703 137	600 916
Provisions sur comptes clients	286 007	0	4 817	281 191
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	5 272 759	908 172	742 220	5 438 711
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 198 702	1 764 817	1 507 589	8 455 931
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 366 538	1 366 421	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		398 280	122 008	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			294 290	0	294 290	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			294 290	0	294 290	
Clients douteux ou litigieux			594 696	594 696	0	
Autres créances clients			368 452	368 452	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			31 406	31 406	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		5 864	5 864	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 067 504	2 067 504	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		26 991	26 991	0	
Groupes et associés			1	1	0	
Débiteurs divers			12 404 201	12 404 201	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			15 499 114	15 499 114	0	
Charges constatées d'avance			696 892	659 747	37 145	
TOTAL DES CREANCES			16 490 297	16 158 862	331 435	
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			2 612 375	2 612 375	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			674 388	674 388	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			36 588 883	36 588 883	0	0
Personnel et comptes rattachés			2 278 240	2 278 240	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 210 891	2 210 891	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		241 874	241 874	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		536 112	536 112	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		2 352 476	2 352 476	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			12 299	12 299	0	0
Groupes et associés			2 661 019	2 661 019	0	0
Autres dettes			397 323	397 323	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			50 565 878	50 565 878	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			



ALDI REIMS S.A.R.L

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



Paris, le 30 juin 2025

A l'Associé unique

ALDI REIMS
Société à responsabilité limitée
Gueux

Madame, Monsieur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI REIMS S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

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

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

ALD-580-071-25-SC-RAP

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



An Independent member
firm of Moore Global
Network Limited

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 à l'Associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

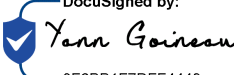
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

Le Commissaire aux comptes
Coffra group
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:

8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

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

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	126 594	96 457	30 137	36 485
Fonds commercial	19 634 934	4 371 835	15 263 099	15 263 099
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	19 761 528	4 468 292	15 293 235	15 299 583
Terrains	0	0	0	0
Constructions	12 244 136	5 250 831	6 993 305	5 835 515
Installations techniques, matériel	11 837 147	9 020 684	2 816 462	3 092 757
Autres immobilisations corporelles	40 452 503	26 317 612	14 134 891	14 086 737
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	330 114	0	330 114	0
TOTAL immobilisations corporelles	64 863 900	40 589 127	24 274 772	23 015 009
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	294 290	0	294 290	299 755
TOTAL immobilisations financières	294 290	0	294 290	299 755
Total Actif Immobilisé (II)	84 919 718	45 057 419	39 862 298	38 614 347
Matières premières, approvisionnements	421 276	0	421 276	529 567
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	20 046 126	600 916	19 445 211	20 324 613
TOTAL Stock	20 467 402	600 916	19 866 487	20 854 181
Avances et acomptes versés sur commandes	48 923	0	48 923	48 923
Clients et comptes rattachés	963 148	281 191	681 957	1 276 413
Autres créances	14 535 967	0	14 535 967	15 654 264
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	15 548 038	281 191	15 266 847	16 979 600
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 905 770	0	1 905 770	3 660 156
TOTAL Disponibilités	1 905 770	0	1 905 770	3 660 156
Charges constatées d'avance	696 892	0	696 892	891 090
Total Actif Circulant (III)	38 618 103	882 106	37 735 996	42 385 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	123 537 820	45 939 525	77 598 295	80 999 375

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 35 167 400	35 167 400	35 167 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	1 091 740	1 091 740
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves	1 091 740	1 091 740
Report à nouveau	-5 875 221	-584
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 399 318	-5 874 637
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	1 091 889	849 654
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	25 076 489	31 233 573
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	473 446	605 243
Provisions pour charges	1 451 885	1 471 045
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 925 331	2 076 288
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 612 375	97 141
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : 0 divers	674 388	765 597
TOTAL Dettes financières	3 286 763	862 738
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 597	1 056
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 588 883	38 270 468
Dettes fiscales et sociales	7 619 592	7 323 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 299	11 295
Autres dettes	3 058 341	1 220 671
TOTAL Dettes d'exploitation	47 309 711	46 826 775
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	50 596 474	47 689 513
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	77 598 295	80 999 375

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	309 880 900	0	309 880 900	319 743 895
Production vendue biens	265 293	0	265 293	159 920
Production vendue services	1 065 566	0	1 065 566	1 203 341
Chiffres d'affaires nets	311 211 759	0	311 211 759	321 107 156
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			59 500	72 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 699 649	2 688 032
Autres produits			663 537	818 206
Total des produits d'exploitation (I)			313 634 445	324 686 061
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			231 993 396	237 679 192
Variation de stock (marchandises)			781 247	-593 377
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 072 459	1 207 708
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			108 291	138 759
Autres achats et charges externes			43 469 873	48 143 020
Impôts, taxes et versements assimilés			2 589 263	2 573 839
Salaires et traitements			21 102 820	21 802 827
Charges sociales			6 940 635	6 220 029
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	4 550 400	4 597 888
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		801 293	682 994
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		565 245	1 106 832
Autres charges			6 070 018	6 900 388
Total des charges d'exploitation (II)			320 044 940	330 460 098
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-6 410 495	-5 774 037
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			328 862	115 703
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			328 862	115 703
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			49 991	41 654
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			49 991	41 654
RÉSULTAT FINANCIER			278 872	74 050
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-6 131 623	-5 699 987

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 610	55 664
Produits exceptionnels sur opérations en capital	615 310	1 569 439
Reprises sur provisions et transferts de charges	122 008	331 385
Total des produits exceptionnels (VII)	752 928	1 956 489
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 498	499 162
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	580 727	674 302
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	437 397	957 675
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 020 623	2 131 139
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-267 695	-174 650
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	314 716 235	326 758 253
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	321 115 553	332 632 891
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-6 399 318	-5 874 637

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/11

ALDI REIMS SARL
2 avenue des Bornes
51390 GUEUX

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 2024 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 ».

La société ALDI Marché REIMS SARL fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evolution des centrales régionales

Aldi France a créé courant 2024, 3 nouvelles centrales régionales portant le nombre à 16 centrales régionales sur le périmètre France, ces nouvelles centrales régionales sont issues du rachat de 3 entrepôts logistiques auprès du groupe Casino en 2021. Cette transformation a pour objectifs principaux de standardiser le modèle d'organisation Aldi, d'optimiser la gestion logistique et de tendre vers une excellence opérationnelle. Ces créations de nouvelles centrales régionales ont permis à Aldi France, de revoir en grande partie le découpage géographique et donc le rattachement du parc magasins par centrale régionale. De ce fait, un nombre significatif de nouveaux contrats de locations gérances ont été créés ou résiliés au cours de l'exercice 2024.

Evolution du parc de magasins de la société

Au 31 décembre 2024, la société ALDI REIMS SARL exploite un total de 66 magasins, contre 67 magasins à la clôture précédente. L'évolution du nombre de magasins au cours de l'exercice se décompose comme suit :

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

En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'une démolition-reconstruction ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une extension ;
- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

Autres faits marquants

Pick by Voice

Le projet Pick by Voice a été déployé dans l'entrepôt de la société régionale en 2024. Ce projet permet d'assister les opérateurs par des consignes vocales et ainsi de fiabiliser la préparation et l'expédition des commandes.

Portiques de sécurité

Le projet « Solutions contre le vol » a été initié en 2024, l'objectif étant de renforcer la sécurité des magasins et de limiter le vol par la mise en place de portiques d'entrée et de portillons au niveau des caisses. Le déploiement de ces équipements était en cours au 31 décembre 2024 et sera achevé sur l'ensemble du parc de magasins en 2025.

SLM

L'outil SLM a été déployé sur l'entrepôt en 2024, le but étant d'optimiser la rotation des produits lors de la préparation de commandes en sélectionnant les produits par ordre chronologique croissant des dates limite de consommation. Cet outil a également pour objectif de limiter les ruptures par des notifications en temps réel.

RELEX

L'outil RELEX a été mis en place dans l'ensemble des magasins sur 2024, cet outil d'automatisation de prévision et de proposition de commandes permet notamment de garantir la disponibilité des articles en magasins.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Nouvelles actions commerciales et augmentation de la gamme de produits

Une nouvelle stratégie commerciale sera déployée en 2025 afin de dynamiser le chiffre d'affaires, avec plus de 200 références supplémentaires dans la gamme de produits et de nouvelles formes d'actions de promotions commerciales proposées en magasins.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

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

1.2 Changement de méthode

Deux changements d'estimation notables sont intervenus au cours de l'exercice.

1.2.1 Changement d'estimation relatif à la dépréciation des stocks

Un changement d'estimation comptable relatif à l'évaluation de la valeur probable de réalisation utilisée dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks de marchandises a été mis en œuvre au cours de l'exercice 2024.

Ainsi, jusqu'à l'exercice précédent clos le 31 décembre 2023, cette valeur probable de réalisation était déterminée sur le seul critère du prix de vente prévisionnel, notamment pour les articles soldés. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2024, il a été décidé d'introduire un critère complémentaire fondé sur l'appréciation de la durée de rotation du stock de certaines catégories d'articles, afin de tenir compte des situations où les perspectives de ventes semblent insuffisantes. Ces nouvelles modalités de calcul de la valeur probable de réalisation des stocks sont désormais mises en œuvre dans le cadre de la détermination de la dépréciation des stocks décrite au paragraphe 1.5.3.

L'application complémentaire de cette nouvelle estimation permet une meilleure évaluation de la dépréciation des stocks, désormais rendue possible notamment par :

- de nouvelles informations disponibles permettant d'identifier le taux de rotation du stock mesuré par l'indicateur suivant : Quantité totale de l'article en stock / moyenne des ventes mensuelles de l'article en stock.
- D'une meilleure expérience permettant une meilleure connaissance de l'évolution des stocks de certaines familles de produits et de leur rotation.

Cette nouvelle estimation comptable a été mise en œuvre de manière opérationnelle le 31 décembre 2024, l'impact de ce changement d'estimation comptable est le suivant :

- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon la nouvelle estimation : 601K€
- Dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 selon l'ancienne estimation : 105K€

La contrepartie de cet impact négatif d'un montant de 496K€ a été comptabilisée directement dans le post « Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions » du compte de résultat.

1.2.2 Changement d'estimation relatif à la durée d'amortissement des immobilisations

Un changement d'estimation comptable relatif à la durée d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles a été appliqué pour les acquisitions postérieures au 1er janvier 2024. L'objectif de cette actualisation des durées d'amortissement et compte tenu de l'expérience Aldi depuis son implantation en 1988 en France est de faire correspondre au mieux la durée réelle d'utilisation à la durée d'amortissement. Cette durée prend en considération notamment l'obsolescence liée aux changements techniques ou aux nouveaux besoins, ainsi que les caractéristiques propres à Aldi. Également, des critères physiques, juridiques et économiques inhérents à l'utilisation des immobilisations ont été retenus, ainsi que leur degré d'usure, leurs conditions d'utilisation et l'intensité de cette utilisation.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Déroptions aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Constructions	8 à 33,33
Installations générales et agencements	5 à 20
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 15
Matériel de transport VL	4 à 6
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 12
Mobilier de bureau	10 à 13
Mobilier de magasin	10 à 13

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/11

1.5.3 Stocks

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

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure au coût déterminé d'après la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur probable de réalisation est déterminée en fonction d'une combinaison de critères, tenant compte du prix de vente prévisionnel (notamment pour les articles soldés) et de la rotation des articles en stock.

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 15 263 099 euros, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Fonds de commerce acquis	13 419	2 900	10 519
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	2 243	1 472	771
Mali de fusion	3 973	-	3 973
Total	19 635	4 372	15 263

2.1.4 Suivi des mali techniques

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

Mali technique affecté au fonds commercial	31 Déc N-1 K€	Augment. K€	Diminut. K€	31 Déc N K€
Valeur brute	3 973	-	-	3 973
Amortissement	-	-	-	-
Dépréciation	-	-	-	-
Valeur nette	3 973	-	-	3 973

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	20 046	20 827
Combustible	196	279
Emballages	70	76
Fournitures consommables	155	175
Total	20 467	21 357

Une dépréciation du stock de marchandises à hauteur de 601 K€ a été constatée au 31 décembre 2024.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

2.2.2 Créances

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

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers magasins	595
Autres	102
Total	697

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	131
Fournisseurs – avoirs à recevoir	3775
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	27
Divers – produits à recevoir	151
Total	4 084

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 35 167 400 euros, est composé de 703 348 parts d'une valeur nominale de 50 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	31 234
Variation des provisions réglementées	242
Dividendes versés	
Augmentation du capital social	
Résultat de l'exercice	-6 399
Capitaux propres au 31 décembre N	25 077

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/11

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 716 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 625 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 91 K€.

Les provisions pour impôts différés d'un montant de (1 342 K€) sont issues d'apports partiels d'actif intervenu en décembre 2009

2.7 Dettes

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

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	218
Factures non parvenues	13 275
Personnel – charges à payer	2 262
Organismes sociaux – charges à payer	731
Etat – charges à payer	2 324
Clients – avoirs à établir	0
Divers – charges à payer	0
Total	18 810

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 :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	309 881	319 744
Refacturations diverses - biens	265	160
Refacturations diverses - services	1 066	1 203
Total	311 212	321 107

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	329
Escomptes reçus	-30
Produits d'intérêts financiers	-299
Autres produits financiers	0
Charges financières	-50
Charges d'intérêts financiers	-50
Autres charges financières	0
Résultat financier	279

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	753
Sur opération de gestion	16
Reprises sur amortissements dérogatoires	49
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	73
Produits de cessions d'immobilisations	615
Produits exceptionnels divers	0
Charges exceptionnelles	-1 021
Sur opération de gestion	-3
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-620
Dotations aux amortissements dérogatoires	-291
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	-107
Charges exceptionnelles diverses	0
Résultat exceptionnel	-268

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 K€	IS (25%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	1 092	273
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-475	-119
Tascom	-775	-194
Total	-158	-40

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	134
Transfert de charges de personnel	114
Indemnités d'assurance	4
Avantages en nature	81
Total	333

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	93.28
Agents de maîtrise	84.77
Employés	453.66
Total	631.71

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	403
Non cadres	644
Total droits cumulés	1 047
Provision comptabilisée	110
Montant de l'engagement hors bilan	937

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 3.50%. La convention collective nationale de référence est celle du commerce à prédominance alimentaire (n°3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

NEANT

4.2.3 Autres engagements

Engagements reçus	K€
Cautions bancaires reçues	208
Garanties bancaires reçues	-
Total	208

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)			19 761 528	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	10 198 664	0	1 968 202	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	319 861	0	10 272	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			11 209 975	0	774 501
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	31 624 084	0	2 517 986	
	Matériel de transport	3 654 423	0	497 587	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 776 279	0	397 610	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	330 114
TOTAL (III)			59 783 286	0	6 496 272
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			299 755	0	0
TOTAL (IV)			299 755	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			79 844 569	0	6 496 272
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	19 761 528	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	243 275	11 923 591	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	9 588	320 544	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	147 329	11 837 147	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	619 680	33 522 391	0
	Matériel de transport	0	368 572	3 783 438	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	27 215	3 146 675	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	330 114	0
TOTAL (III)		0	1 415 659	64 863 900	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	5 465	294 290	0
TOTAL (IV)		0	5 465	294 290	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	1 421 124	84 919 718	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)		90 109	6 348	0	96 457		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	4 250 994	553 235	49 338	4 754 891		
	Installations générales, agencements	319 859	900	9 588	311 171		
Installations techniques, matériels et outillages		8 117 218	969 338	65 871	9 020 684		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	20 715 271	2 561 208	282 851	22 993 629		
	Matériel de transport	1 682 762	288 981	368 571	1 603 172		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 570 017	170 389	19 595	1 720 811		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		36 656 120	4 544 052	795 815	40 404 358		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		36 746 229	4 550 400	795 815	40 500 815		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	291 401	0	0	49 166	0	0	242 234
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	291 401	0	0	49 166	0	0	242 234
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	49 166	0	0	242 234
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	849 654	291 401	49 166	1 091 889
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	849 654	291 401	49 166	1 091 889
Provisions pour litige	38 575	42 000	38 575	42 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	42 000	110 000	0	152 000
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	129 133	0	19 160	109 973
Provisions pour impôts	1 341 912	0	0	1 341 912
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	524 668	413 245	658 467	279 446
TOTAL (II)	2 076 288	565 245	716 202	1 925 331
Provisions sur immos incorporelles	4 371 835	0	0	4 371 835
Provisions sur immos corporelles	112 157	106 879	34 267	184 769
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	502 760	801 293	703 137	600 916
Provisions sur comptes clients	286 007	0	4 817	281 191
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	5 272 759	908 172	742 220	5 438 711
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 198 702	1 764 817	1 507 589	8 455 931
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 366 538	1 366 421	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		398 280	122 008	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			294 290	0	294 290	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			294 290	0	294 290	
Clients douteux ou litigieux			594 696	594 696	0	
Autres créances clients			368 452	368 452	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			31 406	31 406	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		5 864	5 864	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 067 504	2 067 504	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		26 991	26 991	0	
Groupes et associés			1	1	0	
Débiteurs divers			12 404 201	12 404 201	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			15 499 114	15 499 114	0	
Charges constatées d'avance			696 892	659 747	37 145	
TOTAL DES CREANCES			16 490 297	16 158 862	331 435	
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			2 612 375	2 612 375	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			674 388	674 388	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			36 588 883	36 588 883	0	0
Personnel et comptes rattachés			2 278 240	2 278 240	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 210 891	2 210 891	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		241 874	241 874	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		536 112	536 112	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		2 352 476	2 352 476	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			12 299	12 299	0	0
Groupes et associés			2 661 019	2 661 019	0	0
Autres dettes			397 323	397 323	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			50 565 878	50 565 878	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			