

RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00648
Numéro SIREN : 399 227 990
Nom ou dénomination : ALDI

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2021 sous le numéro de dépôt 10751

ALDI
Société à responsabilité limitée
au capital de 1.750.000.000 €
Siège social :
527, rue Clément Ader - Parc d'Activité de la Goële
77230 Dammartin-en-Goële
399 227 990 RCS MEAUX

Comptes annuels
du 01.01.2020 au 31.12.2020

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and vertical strokes, positioned above a horizontal line.

Philip DEMEULEMEESTER
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	69 956	1 896	68 060	68 046
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	69 956	1 896	68 060	68 046
Terrains	1 501 139	0	1 501 139	1 296 139
Constructions	26 843 355	9 798 216	17 045 139	17 739 589
Installations techniques, matériel	701	701	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 026 947	1 541 526	1 485 421	1 782 316
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	31 372 141	11 340 442	20 031 698	20 818 043
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	890 418 543	513 774 083	376 644 461	304 107 857
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	383 593 520	0	383 593 520	85 025 203
Autres immobilisations financières	20 332 744	7 301 106	13 031 638	13 030 195
TOTAL immobilisations financières	1 294 344 807	521 075 188	773 269 619	402 163 256
Total Actif Immobilisé (II)	1 325 786 904	532 417 526	793 369 377	423 049 345
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
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	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	123 821	0	123 821	141 158
Clients et comptes rattachés	15 875 780	0	15 875 780	9 555 564
Autres créances	1 051 847 380	0	1 051 847 380	487 338 539
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	1 067 846 981	0	1 067 846 981	497 035 260
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	40 000 000
dont actions propres:				
Disponibilités	30 097 927	0	30 097 927	20 062 685
TOTAL Disponibilités	30 097 927	0	30 097 927	60 062 685
Charges constatées d'avance	135 594	0	135 594	147 888
Total Actif Circulant (III)	1 098 080 502	0	1 098 080 502	557 245 834
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)	2 423 867 406	532 417 526	1 891 449 880	980 295 179

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : #####	1 200 000 000	700 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	7 398 070	7 398 070
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	7 398 070	7 398 070
Report à nouveau	23 384 066	36 869 230
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 236 394	-13 485 164
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	2 546 707	2 258 191
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 229 092 449	733 040 327
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	0
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281 248	696
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	420 183 316	20 027 505
TOTAL Dettes financières	420 464 564	20 028 201
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 491 720	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 766 279	10 100 792
Dettes fiscales et sociales	9 125 563	6 434 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	615	432
Autres dettes	208 508 689	210 691 324
TOTAL Dettes d'exploitation	241 892 867	227 226 651
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	662 357 431	247 254 852
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 891 449 880	980 295 179

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	66 841 307	0	66 841 307	47 720 717
Chiffres d'affaires nets	66 841 307	0	66 841 307	47 720 717
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			683 514	27 942
Autres produits			1	5
Total des produits d'exploitation (I)			67 524 822	47 748 664
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			395	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			85 756 546	45 856 686
Impôts, taxes et versements assimilés			628 274	577 569
Salaires et traitements			1 751 508	724 192
Charges sociales			625 201	211 672
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	1 577 655	1 587 772
		Dotations aux provisions	397 117	633 610
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		0	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	0
Autres charges			5 042	3 731
Total des charges d'exploitation (II)			90 741 739	49 595 233
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-23 216 917	-1 846 569
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			32 100 000	39 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			286 748	137 881
Autres intérêts et produits assimilés			205 166	475 938
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 807 451	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			38 399 365	39 613 819
Dotations financières aux amortissements et provisions			43 583 647	64 174 584
Intérêts et charges assimilées			1 967 708	33 358
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			45 551 356	64 207 941
RÉSULTAT FINANCIER			-7 151 991	-24 594 122
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-30 368 908	-26 440 691

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	4 185
Produits exceptionnels sur opérations en capital	290 000	25 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 745	4 998
Total des produits exceptionnels (VII)	293 745	34 583
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	1 234
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	14 444
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	292 260	310 671
Total des charges exceptionnelles (VIII)	292 260	326 349
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	1 484	-291 767
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-26 131 030	-13 247 294
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	106 217 931	87 397 065
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	110 454 325	100 882 229
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 236 394	-13 485 164

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/11

ALDI SARL
527 RUE CLEMENT ADER
77230 DAMAMRTIN EN GOELE

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 2020 et ont été arrêtés par le gérant de la société le 15/06/2021.

La HOLDING Aldi SARL coordonne le contrat de licence et de savoir-faire (licence de marque ALDI) avec Aldi Einkauf pour le compte des sociétés de distribution. Elle assure également auprès de ces dernières des conseils et une assistance technique permanente.

Aldi Sarl est intégrée fiscalement et ses comptes sont consolidés avec les sociétés du groupe en France.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Dividendes reçus sur 2020 : 32 100 000 €.

Renouvellement des prêts accordés à Immaldi, soit 35 millions d'euros pour une durée d'un an jusqu'au 29/06/2021, 10 millions d'euros pour une durée de 6 mois jusqu'au 07/03/2021 et 40 millions d'euros pour une durée de 6 mois jusqu'au 07/03/2021.

Deux nouveaux prêts ont été accordés, à Immaldi d'un montant de 51 581 671 € et à Aldi Marché 9 Sarl pour un montant de 246 994 494 €, pour une durée d'un an jusqu'au 01/12/2021

Renouvellement de l'emprunt pour un montant de 20 millions d'euros avec Aldi Inkoop depuis le 09/04/2020 pour une durée de 1 an.

La Holding Aldi Sarl a fait l'objet d'augmentations de capital en date du 16/03/2020 pour 100 millions d'euros, le 09/06/2020 pour 100 millions d'euros et le 20/10/2020 pour 300 millions d'euros.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2020

L'épidémie de COVID 19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale. Cette crise a conduit les autorités françaises à déclarer l'état d'urgence sanitaire en mars 2020, afin de limiter la propagation de l'épidémie. Cet état d'urgence sanitaire s'est notamment traduit par la mise en place d'un confinement généralisé, qui a débuté le 17 mars 2020 pour prendre fin le 11 mai 2020.

Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, une nouvelle organisation du travail a été adoptée avec la mise en place du télétravail.

Dès mi-mars, les dispositifs de sécurisation des espaces de travail ont été mis en place et ont permis d'accueillir nos salariés dans les meilleures conditions possibles. Plusieurs phases se sont succédées, compte tenu de l'évolution des mesures de confinement et de déconfinement annoncées par le gouvernement.

Dans ce contexte, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Au 30 novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès de Casino, 425 sociétés qui exploitaient des magasins sous l'enseigne Leader Price et 3 entrepôts logistique.

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 Dérogations aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**3/11**

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Agencements	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Magasins	
Lot VRD	35
Lot gros œuvre	30
Lot couverture	25
Lot Second Œuvre	5 à 20
* Electricité	15
* Carrelage / Plomberie / Peinture / Menuiserie ...	10
* Portes souples et automatiques	5

En cas de fermeture d'un magasin, la valeur vénale estimée de l'ensemble immobilier est comparée à la valeur nette comptable des immobilisations correspondantes. Le cas échéant, une dépréciation est constatée à hauteur du différentiel entre ces deux montants.

Il en est de même pour les fermetures prévues pour l'année suivante dont la décision de fermeture est intervenue avant la date de clôture.

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

Néant.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1.5.5 Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût historique.

A la clôture de l'exercice, ce coût historique est comparé à la valeur d'inventaire déterminée dans les conditions exposées ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux valeurs.

Pour les sociétés d'exploitation, la valeur d'inventaire est calculée en procédant à une estimation des fonds de commerce des magasins selon une méthode homogène pour toutes les sociétés et en ajoutant la plus-value latente ainsi déterminée aux capitaux propres de la société.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**5/11****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

Néant

2.1.4 Suivi des malis techniques

Les mouvements des malis techniques rattachés aux immobilisations corporelles et aux immobilisations financières se présentent de la manière suivante :

	01/01/N	augment.	diminution	31/12/N
Constructions	3 007 369	-		3 007 369
Titre de participations	20 229 455	-	-	20 229 455
Sous-total valeurs brutes	23 236 824	-		23 236 824
Constructions	-1 227 069	-306 767	-	-1 533 836
Titre de participations	-	-	-	-
Sous-total amortissements	-1 227 069	-306 767	-	-1 533 836
Constructions	-	-	-	-
Titre de participations	-7 301 106	-	-	-7 301 106
Sous-total dépréciations	-7 301 106	-	-	-7 301 106
Mali de fusion - valeur nette	14 708 649	-306 767		14 401 882

2.2 Actif circulant**2.2.1 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 et charges locatives	135,51
Autres	0,09
Total	135,60

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**6/11****2.4 Produits à recevoir**

	31 décembre N K€
Factures à établir	14 302,42
Fournisseurs – avoirs à recevoir	
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	7,33
Divers – produits à recevoir	
Total	14 309,75

2.5 Capitaux propres**2.5.1 Capital social**

Le capital social, d'un montant de 1 200 000 000 euros, est composé de 75 000 000 parts d'une valeur nominale de 16 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	733 040
Variation des provisions réglementées	288
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	500 000
Résultat de l'exercice	- 4 236
Capitaux propres au 31 décembre N	1 229 092

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.

Des amortissements dérogatoires sont également constitués lors de l'exercice des levées d'option de contrats de crédit-bail. En effet, Aldi Sarl doit procéder à des réintégrations extracomptables lors de la détermination du résultat fiscal de l'exercice au cours duquel à lieu la levée de l'option.

Sont à réintégrer :

- La fraction des loyers versés correspondant à la différence entre la valeur résiduelle « théorique » de l'immeuble et le prix de cession de l'immeuble s'il est inférieur à cette valeur résiduelle pour les contrats conclus avant le 1^{er} janvier 1996 ;
- Diminuée, pour les contrats conclus à compter du 1^{er} janvier 1996, des quotes-parts de redevances non déduites pendant la durée du contrat, correspondant aux éléments non amortissables.

Le montant ainsi réintégré correspondant aux éléments amortissables – à savoir les constructions – fait ensuite l'objet d'un amortissement sur la durée fiscale résiduelle.

Il résulte de l'application de cette règle fiscale une divergence entre les bases comptables et fiscales de coût d'entrée des constructions, dont il convient de tenir compte dans le calcul des amortissements.

En application de la doctrine, lorsque la base fiscale du coût d'acquisition est supérieure à la base comptable, l'amortissement correspondant doit être comptabilisé en « amortissements dérogatoires », afin d'en garantir la déductibilité fiscale. L'application de cette doctrine a deux conséquences majeures sur la présentation des comptes annuels :

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**7/11**

- La somme des amortissements déterminés selon les durées d'utilisation (et présentés en moins des actifs immobilisés) et des amortissements dérogatoires (présentés dans les capitaux propres) peut aller au-delà du coût d'entrée comptable figurant à l'actif ;
- L'amortissement dérogatoire peut apparaître au passif même si les constructions figurant à l'actif du bilan sont entièrement amorties.

Les amortissements dérogatoires ainsi constatés ne seront repris qu'en cas de cession ou de démolition des constructions correspondantes.

2.6 Provisions

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

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	183,32
Factures non parvenues	20 015,62
Personnel – charges à payer	1,89
Organismes sociaux – charges à payer	0,72
Etat – charges à payer	66,57
Clients – avoirs à établir	68,57
Divers – charges à payer	350,48
Total	20 687.17

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**8/11****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€
Prestations de services	62 107	43 430
Loyers	4 060	4 029
Refacturations diverses - services	674	262
Total	66 841	47 721

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	38 399
Dividendes	32 100
Produits de créances immobilisées (sur prêts)	287
Autres produits assimilés (Rémunération s/s ACA, produits intérêts)	205
Reprise sur provision pour dépréciation de titres	5 807
Charges financières	- 45 552
Charges d'intérêts financiers	-1 968
Provision pour dépréciation de titres	-43 584
Résultat financier	- 7 153

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	294
Sur opération de gestion	
Reprises sur amortissements dérogatoires	4
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	290
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	- 292
Sur opération de gestion	
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	
Dotations aux amortissements dérogatoires	- 292
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	
Résultat exceptionnel	2

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**9/11****3.4 Impôt sur les sociétés**

La société Aldi Sarl est mère du groupe d'intégration fiscale.

Le résultat fiscal des filiales appartenant au périmètre d'intégration fiscale est déterminé comme si elles versent à ALDI SARL les acomptes, impositions forfaitaires annuelles, et, de ce fait, elles versent à ALDI Sarl les acomptes, impositions forfaitaires annuelles, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elles n'appartenaient pas à ce périmètre d'intégration fiscale. Il s'en suit que le déficit fiscal subi en cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun, et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs.

En cas de sortie du groupe d'intégration fiscale, ALDI Sarl sera seule redevable de l'impôt supplémentaire qu'elle aura éventuellement à acquitter.

L'impôt sur les sociétés tel que figurant dans les états financiers se décompose comme suit :

	31 décembre 2020 en K€
Impôt sur les sociétés individuel d'Aldi Sarl	-
Impôt sur les sociétés du groupe d'intégration fiscale	- 66
Contribution à l'IS des sociétés intégrées fiscalement	- 25 992
Crédit d'impôts	- 73
Impôts sur les sociétés en comptabilité	- 26 131

En suivant l'avis n°2005-G du 12 octobre 2005 du comité d'urgence relatif aux conditions de constatation d'une provision chez la société mère bénéficiant du régime de l'intégration fiscale (Article 223-A du CGI), Aldi Sarl constitue une provision pour restitution des impôts, sauf si des restructurations prévues rendent une restitution de l'économie d'impôt à la filiale improbable.

Le montant cumulé des déficits reportables du groupe d'intégration fiscale au 31/12/2020 est de 40 424 K€.

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

K€	Résultat avant IS	Déductions	Réintégr.	Total	IS	Résultat après IS
Résultat courant	- 30 369	- 30 551	38 197	- 22 723	0	- 30 369
Résultat exceptionnel	2			2	0	2
Participation des salariés						
Total	- 30 367	- 30 551	38 197	- 22 721	0	- 30 367
Autres effets d'impôts liés à l'intégration fiscale					26 131	26 131
Total après intégration fiscale	- 30 367	- 30 551	38 197	- 22 721	26 131	- 4 236

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**10/11****3.4.2 Décalages d'impôt**

	Base d'IS K€	IS (27.5%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	2 080	572
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-70	-19
...		
Total	2 010	553

Il résulte du traitement fiscal des contrats de crédit-bail immobilier conclus après le 1^{er} janvier 1996 une réintégration des redevances relatives aux terrains sur les dernières échéances du contrat. Dans le cas exceptionnel où ces ensembles immobiliers font l'objet d'une cession ultérieure et après prise en compte de leur valeur comptable éventuelle, cette valeur nette fiscale du terrain, qui a déjà supporté l'impôt, vient diminuer la plus-value fiscalement imposable.

Il en est de même pour les contrats de crédit-bail conclus avant le 1^{er} janvier 1996 auprès d'une société relevant du régime SICOMI. Pour ces contrats, aucune réintégration n'est effectuée lors du paiement des redevances. En revanche, le montant correspondant au prix d'acquisition du terrain doit faire l'objet d'une réintégration fiscale lors de la levée d'option.

Au 31 décembre 2020, le cumul des valeurs fiscales réintégrées concernant les terrains acquis dans le cadre de ces 2 régimes de crédit-bail s'élève à 4 499 K€, soit une économie d'impôt potentielle en cas de cession d'un montant de 1 237 K€.

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	50
Total	50

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**11/11****4. AUTRES INFORMATIONS****4.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	4
Agents de maîtrise	
Employés	
Total	4

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

	K€
Cadres	129
Non cadres	
Total droits cumulés	129

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la norme FAS 87, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, en tenant compte d'un taux d'inflation de 1.01% et d'un taux d'actualisation de 0,25%, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

Néant

4.2.4 Filiales et participations

Le tableau correspondant figure à la fin de cette annexe.

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)	69 925	0	31	
	Terrains	1 296 139	0	205 000	
Constructions	Sur sol propre	26 038 216	0	339 178	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	465 960	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	701	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	6 666	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 290	0	10 621	
	Emballages récupérables et divers	3 007 369	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
TOTAL (III)		30 817 341	0	554 799	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	780 105 743	0	110 312 800	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	105 356 504	0	298 569 760	
TOTAL (IV)		885 462 247	0	408 882 560	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		916 349 514	0	409 437 390	
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	69 956	0
	Terrains	0	0	1 501 139	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	26 377 395	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	465 960	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	701	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	6 666	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	12 911	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	3 007 369	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL (III)		0	0	31 372 141	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	890 418 543	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	403 926 263	0
TOTAL (IV)		0	0	1 294 344 807	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	0	1 325 786 904	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)		1 879	17	0	1 896		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	7 677 335	1 264 297	0	8 941 632		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	453 642	5 825	0	459 467		
Installations techniques, matériels et outillages		701	0	0	701		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	6 666	0	0	6 666		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	274	749	0	1 023		
	Emballages récupérables et divers	1 227 069	306 767	0	1 533 837		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		9 365 687	1 577 638	0	10 943 326		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		9 367 567	1 577 655	0	10 945 222		
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	292 193	0	0	3 745	0	0	288 448
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	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	68	0	0	0	0	0	68
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	292 260	0	0	3 745	0	0	288 516
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	0	0	0	3 745	0	0	288 516
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 réserves miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	2 258 191	292 260	3 745	2 546 707
- - 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)	2 258 191	292 260	3 745	2 546 707
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	633 610	397 117	633 610	397 117
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	475 997 886	43 583 647	5 807 451	513 774 083
Provisions sur autres immos financières	7 301 106	0	0	7 301 106
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	483 932 602	43 980 764	6 441 061	521 472 305
TOTAL GENERAL (I + II + III)	486 190 794	44 273 025	6 444 806	524 019 012
Dont dotations et reprises d'exploitation		397 117	633 610	
Dont dotations et reprises financières		43 583 647	5 807 451	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		292 260	3 745	
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			383 593 520	383 593 520	0
Autres immos financières			20 332 744	0	20 332 744
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			403 926 263	383 593 520	20 332 744
Clients douteux ou litigieux			0	0	0
Autres créances			15 875 780	15 875 780	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			121 448	121 448	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		8 229 290	8 229 290	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 277 405	1 277 405	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		7 333	7 333	0
Groupes et associés			1 042 106 314	1 042 106 314	0
Débiteurs divers			105 590	105 590	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			1 067 723 160	1 067 723 160	0
Charges constatées d'avance			135 594	135 594	0
TOTAL DES CREANCES			1 471 785 017	1 451 452 273	20 332 744
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		281 248	281 248	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		420 183 316	20 183 316	400 000 000	0
Fournisseurs et comptes rattachés		20 766 279	20 766 279	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 888	1 888	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		782 065	782 065	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 250 100	8 250 100	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	91 509	91 509	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		615	615	0	0
Groupes et associés		208 089 643	208 089 643	0	0
Autres dettes		419 046	419 046	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			658 865 711	400 000 000	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

TABLEAU : Liste des filiales et participations

Montants en K-Euros

Filiales et Participations	Capitaux propres	% détention	Prêts consentis à la filiale	Montant des cautions données à la filiale	Résultat du dernier exercice
<i>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations :</i>					
Aldi Marché Dammartin Sarl	6 300	100,00%	-	-	-13 685
Aldi Marché Bois-Grenier Sarl	5 734	100,00%	-	-	-5 446
Aldi Marché Sarl, Ablis	9 075	100,00%	-	-	-11 532
Aldi Marché Colmar Sarl	4 820	100,00%	-	-	-7 635
Immaldi & Compagnie SAS	293 243	100,000%	136 582	-	33 604
Aldi Centrale d'Achat et Compagnie SCS	856	99,60%	-	-	428
Aldi Marché Cestas Sarl	7 706	100,00%	-	-	-8 747
Aldi Beaune Sarl	8 441	100,00%	-	-	-3 582
Aldi Marché Honfleur Sarl	7 405	100,00%	-	-	-9 666
Aldi Marché Cuincy Sarl	13 349	100,00%	-	-	1 190
Aldi Marché Sarl, Oytier Saint Oblas	3 403	100,00%	-	-	-12 685
Aldi Marché Cavailon Sarl	3 550	100,00%	-	-	-10 398
Aldi Marché Toulouse Sarl	3 604	100,00%	-	-	-9 776
Aldi Ennery Sarl	8 905	100,00%	-	-	-10 918
Aldi Reims Sarl	14 553	100,00%	-	-	1 961
Aldi Services Sarl	1 114	100,00%	-	-	155
Aldi Analytics Sarl	921	100,00%	-	-	181
Aldi Immobilier Sarl	528	100,00%	-	-	31
Aldi Marché 9 Sarl	-2 552	100,00%	246 994	-	-3 049
Aldi Marché 10 Sarl	498	100,00%	-	-	-2
Aldi Marché 11 Sarl	8	100,00%	-	-	-2
Aldi Marché 12 Sarl	8	100,00%	-	-	-2
Aldi Marché 13 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 14 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 15 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 16 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 17 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Miregny	163	100,00%	-	-	-1

ALDI
Société à responsabilité limitée / Gesellschaft mit beschränkter Haftung
au capital de / mit einem Kapital von 1.750.000.000 €
Siège social / Sitz :
527, rue Clément Ader - Parc d'Activité de la Goële
77230 Dammartin-en-Goële
399 227 990 RCS MEAUX
« la Société » / « die Gesellschaft »

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES
DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021
CERTIFIE CONFORME PAR UN GERANT**

**VON EINEM GESCHÄFTSFÜHRER
BEGLAUBIGTER AUSZUG AUS DEM
PROTOKOLL DER BESCHLÜSSE DER
JAHRESGESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG
VOM 30. JUNI 2021**

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

Sur proposition de la gérance, l'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020 d'un montant de 4.236.394 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

...

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

(...)

ZWEITER BESCHLUSS

Auf Vorschlag der Geschäftsführung beschließt die Gesellschafterversammlung, den Nettobuchverlust des am 31. Dezember 2020 abgeschlossenen Geschäftsjahres in Höhe von 4.236.394 Euro in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

...

Dieser Beschluss wird einstimmig angenommen.

(...)

En cas de divergences entre le texte français et le texte allemand des présentes décisions, seul le texte français fera foi.

Bei Abweichungen zwischen dem französischen und dem deutschen Text dieser Beschlüsse ist der französische Text maßgebend.


Philip DEMEULEMEESTER
Gérant/ Geschäftsführer

Laure-France Timar-Schubert
12, rue Victor Masse
75009 Paris

Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
155, boulevard Haussmann
75008 Paris

ALDI SARL

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Laure-France Timar-Schubert
12, rue Victor Masse
75009 Paris

Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
155, boulevard Haussmann
75008 Paris

Paris, le 29 juin 2021

A l'Assemblée Générale Ordinaire

ALDI
Société à responsabilité limitée
Dammartin-en-Goële

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI SARL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 des Commissaires 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 376 644 461 euros, sont évalués à leur coût historique et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note 1-5-5 de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire, et notamment les plus-values latentes calculées sur des estimations de la valeur des fonds de commerce des magasins.

Nous nous sommes également assurés de la correcte application de la méthode comptable relative à la comptabilisation de l'impôt sur les sociétés mentionnée dans la note 3-4 de l'annexe. Nous avons notamment vérifié le montant comptabilisé au titre de la provision pour restitution des déficits consommés en intégration fiscale.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des Commissaires 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.

Les Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

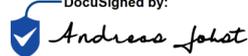
Compagnie Fiduciaire
Franco-Allemande

représentée par

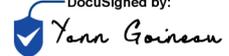
DocuSigned by:

A874EFBA85BB457...

Laure-France
Timar-Schubert

DocuSigned by:

F1C779A173554CC...

Andreas Johst
Associé

DocuSigned by:

8F6BB1F7DFF4449...

Yann Goineau
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C20

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	69 956	1 896	68 060	68 046
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	69 956	1 896	68 060	68 046
Terrains	1 501 139	0	1 501 139	1 296 139
Constructions	26 843 355	9 798 216	17 045 139	17 739 589
Installations techniques, matériel	701	701	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 026 947	1 541 526	1 485 421	1 782 316
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	31 372 141	11 340 442	20 031 698	20 818 043
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	890 418 543	513 774 083	376 644 461	304 107 857
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	383 593 520	0	383 593 520	85 025 203
Autres immobilisations financières	20 332 744	7 301 106	13 031 638	13 030 195
TOTAL immobilisations financières	1 294 344 807	521 075 188	773 269 619	402 163 256
Total Actif Immobilisé (II)	1 325 786 904	532 417 526	793 369 377	423 049 345
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
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	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	123 821	0	123 821	141 158
Clients et comptes rattachés	15 875 780	0	15 875 780	9 555 564
Autres créances	1 051 847 380	0	1 051 847 380	487 338 539
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	1 067 846 981	0	1 067 846 981	497 035 260
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	40 000 000
dont actions propres:				
Disponibilités	30 097 927	0	30 097 927	20 062 685
TOTAL Disponibilités	30 097 927	0	30 097 927	60 062 685
Charges constatées d'avance	135 594	0	135 594	147 888
Total Actif Circulant (III)	1 098 080 502	0	1 098 080 502	557 245 834
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)	2 423 867 406	532 417 526	1 891 449 880	980 295 179

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : #####	1 200 000 000	700 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	7 398 070	7 398 070
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	7 398 070	7 398 070
Report à nouveau	23 384 066	36 869 230
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 236 394	-13 485 164
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	2 546 707	2 258 191
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 229 092 449	733 040 327
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	0
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281 248	696
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	420 183 316	20 027 505
TOTAL Dettes financières	420 464 564	20 028 201
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 491 720	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 766 279	10 100 792
Dettes fiscales et sociales	9 125 563	6 434 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	615	432
Autres dettes	208 508 689	210 691 324
TOTAL Dettes d'exploitation	241 892 867	227 226 651
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	662 357 431	247 254 852
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 891 449 880	980 295 179

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	66 841 307	0	66 841 307	47 720 717
Chiffres d'affaires nets	66 841 307	0	66 841 307	47 720 717
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			683 514	27 942
Autres produits			1	5
Total des produits d'exploitation (I)			67 524 822	47 748 664
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			395	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			85 756 546	45 856 686
Impôts, taxes et versements assimilés			628 274	577 569
Salaires et traitements			1 751 508	724 192
Charges sociales			625 201	211 672
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	1 577 655	1 587 772
		Dotations aux provisions	397 117	633 610
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		0	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	0
Autres charges			5 042	3 731
Total des charges d'exploitation (II)			90 741 739	49 595 233
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-23 216 917	-1 846 569
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			32 100 000	39 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			286 748	137 881
Autres intérêts et produits assimilés			205 166	475 938
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 807 451	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			38 399 365	39 613 819
Dotations financières aux amortissements et provisions			43 583 647	64 174 584
Intérêts et charges assimilées			1 967 708	33 358
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			45 551 356	64 207 941
RÉSULTAT FINANCIER			-7 151 991	-24 594 122
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-30 368 908	-26 440 691

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	4 185
Produits exceptionnels sur opérations en capital	290 000	25 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 745	4 998
Total des produits exceptionnels (VII)	293 745	34 583
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	1 234
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	14 444
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	292 260	310 671
Total des charges exceptionnelles (VIII)	292 260	326 349
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	1 484	-291 767
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-26 131 030	-13 247 294
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	106 217 931	87 397 065
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	110 454 325	100 882 229
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 236 394	-13 485 164

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/11

ALDI SARL
527 RUE CLEMENT ADER
77230 DAMAMRTIN EN GOELE

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 2020 et ont été arrêtés par le gérant de la société le 15/06/2021.

La HOLDING Aldi SARL coordonne le contrat de licence et de savoir-faire (licence de marque ALDI) avec Aldi Einkauf pour le compte des sociétés de distribution. Elle assure également auprès de ces dernières des conseils et une assistance technique permanente.

Aldi Sarl est intégrée fiscalement et ses comptes sont consolidés avec les sociétés du groupe en France.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Dividendes reçus sur 2020 : 32 100 000 €.

Renouvellement des prêts accordés à Immaldi, soit 35 millions d'euros pour une durée d'un an jusqu'au 29/06/2021, 10 millions d'euros pour une durée de 6 mois jusqu'au 07/03/2021 et 40 millions d'euros pour une durée de 6 mois jusqu'au 07/03/2021.

Deux nouveaux prêts ont été accordés, à Immaldi d'un montant de 51 581 671 € et à Aldi Marché 9 Sarl pour un montant de 246 994 494 €, pour une durée d'un an jusqu'au 01/12/2021

Renouvellement de l'emprunt pour un montant de 20 millions d'euros avec Aldi Inkoop depuis le 09/04/2020 pour une durée de 1 an.

La Holding Aldi Sarl a fait l'objet d'augmentations de capital en date du 16/03/2020 pour 100 millions d'euros, le 09/06/2020 pour 100 millions d'euros et le 20/10/2020 pour 300 millions d'euros.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Impact de la Covid-19 dans les comptes annuels 2020

L'épidémie de COVID 19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale. Cette crise a conduit les autorités françaises à déclarer l'état d'urgence sanitaire en mars 2020, afin de limiter la propagation de l'épidémie. Cet état d'urgence sanitaire s'est notamment traduit par la mise en place d'un confinement généralisé, qui a débuté le 17 mars 2020 pour prendre fin le 11 mai 2020.

Dans ce contexte, la société a malgré tout pu maintenir son activité, une nouvelle organisation du travail a été adoptée avec la mise en place du télétravail.

Dès mi-mars, les dispositifs de sécurisation des espaces de travail ont été mis en place et ont permis d'accueillir nos salariés dans les meilleures conditions possibles. Plusieurs phases se sont succédées, compte tenu de l'évolution des mesures de confinement et de déconfinement annoncées par le gouvernement.

Dans ce contexte, la société n'a pas eu recours au décalage du paiement des charges sociales et des autres contributions sociales et fiscales.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/11

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Au 30 novembre 2020, le groupe Aldi a acquis auprès de Casino, 425 sociétés qui exploitaient des magasins sous l'enseigne Leader Price et 3 entrepôts logistique.

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 Dérogations aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**3/11**

Nature	Durée (ans)
Logiciels	3 à 10
Agencements	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Magasins	
Lot VRD	35
Lot gros œuvre	30
Lot couverture	25
Lot Second Œuvre	5 à 20
* Electricité	15
* Carrelage / Plomberie / Peinture / Menuiserie ...	10
* Portes souples et automatiques	5

En cas de fermeture d'un magasin, la valeur vénale estimée de l'ensemble immobilier est comparée à la valeur nette comptable des immobilisations correspondantes. Le cas échéant, une dépréciation est constatée à hauteur du différentiel entre ces deux montants.

Il en est de même pour les fermetures prévues pour l'année suivante dont la décision de fermeture est intervenue avant la date de clôture.

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

Néant.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/11

1.5.5 Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût historique.

A la clôture de l'exercice, ce coût historique est comparé à la valeur d'inventaire déterminée dans les conditions exposées ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence entre les deux valeurs.

Pour les sociétés d'exploitation, la valeur d'inventaire est calculée en procédant à une estimation des fonds de commerce des magasins selon une méthode homogène pour toutes les sociétés et en ajoutant la plus-value latente ainsi déterminée aux capitaux propres de la société.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**5/11****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

Néant

2.1.4 Suivi des malis techniques

Les mouvements des malis techniques rattachés aux immobilisations corporelles et aux immobilisations financières se présentent de la manière suivante :

	01/01/N	augment.	diminution	31/12/N
Constructions	3 007 369	-		3 007 369
Titre de participations	20 229 455	-	-	20 229 455
Sous-total valeurs brutes	23 236 824	-		23 236 824
Constructions	-1 227 069	-306 767	-	-1 533 836
Titre de participations	-	-	-	-
Sous-total amortissements	-1 227 069	-306 767	-	-1 533 836
Constructions	-	-	-	-
Titre de participations	-7 301 106	-	-	-7 301 106
Sous-total dépréciations	-7 301 106	-	-	-7 301 106
Mali de fusion - valeur nette	14 708 649	-306 767		14 401 882

2.2 Actif circulant**2.2.1 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 et charges locatives	135,51
Autres	0,09
Total	135,60

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**6/11****2.4 Produits à recevoir**

	31 décembre N K€
Factures à établir	14 302,42
Fournisseurs – avoirs à recevoir	
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	7,33
Divers – produits à recevoir	
Total	14 309,75

2.5 Capitaux propres**2.5.1 Capital social**

Le capital social, d'un montant de 1 200 000 000 euros, est composé de 75 000 000 parts d'une valeur nominale de 16 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	733 040
Variation des provisions réglementées	288
Dividendes versés	
Augmentation / réduction du capital social	500 000
Résultat de l'exercice	- 4 236
Capitaux propres au 31 décembre N	1 229 092

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.

Des amortissements dérogatoires sont également constitués lors de l'exercice des levées d'option de contrats de crédit-bail. En effet, Aldi Sarl doit procéder à des réintégrations extracomptables lors de la détermination du résultat fiscal de l'exercice au cours duquel a lieu la levée de l'option.

Sont à réintégrer :

- La fraction des loyers versés correspondant à la différence entre la valeur résiduelle « théorique » de l'immeuble et le prix de cession de l'immeuble s'il est inférieur à cette valeur résiduelle pour les contrats conclus avant le 1^{er} janvier 1996 ;
- Diminuée, pour les contrats conclus à compter du 1^{er} janvier 1996, des quotes-parts de redevances non déduites pendant la durée du contrat, correspondant aux éléments non amortissables.

Le montant ainsi réintégré correspondant aux éléments amortissables – à savoir les constructions – fait ensuite l'objet d'un amortissement sur la durée fiscale résiduelle.

Il résulte de l'application de cette règle fiscale une divergence entre les bases comptables et fiscales de coût d'entrée des constructions, dont il convient de tenir compte dans le calcul des amortissements.

En application de la doctrine, lorsque la base fiscale du coût d'acquisition est supérieure à la base comptable, l'amortissement correspondant doit être comptabilisé en « amortissements dérogatoires », afin d'en garantir la déductibilité fiscale. L'application de cette doctrine a deux conséquences majeures sur la présentation des comptes annuels :

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**7/11**

- La somme des amortissements déterminés selon les durées d'utilisation (et présentés en moins des actifs immobilisés) et des amortissements dérogatoires (présentés dans les capitaux propres) peut aller au-delà du coût d'entrée comptable figurant à l'actif ;
- L'amortissement dérogatoire peut apparaître au passif même si les constructions figurant à l'actif du bilan sont entièrement amorties.

Les amortissements dérogatoires ainsi constatés ne seront repris qu'en cas de cession ou de démolition des constructions correspondantes.

2.6 Provisions

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

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	183,32
Factures non parvenues	20 015,62
Personnel – charges à payer	1,89
Organismes sociaux – charges à payer	0,72
Etat – charges à payer	66,57
Clients – avoirs à établir	68,57
Divers – charges à payer	350,48
Total	20 687.17

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**8/11****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€
Prestations de services	62 107	43 430
Loyers	4 060	4 029
Refacturations diverses - services	674	262
Total	66 841	47 721

3.2 Résultat financier

	K€
Produits financiers	38 399
Dividendes	32 100
Produits de créances immobilisées (sur prêts)	287
Autres produits assimilés (Rémunération s/s ACA, produits intérêts)	205
Reprise sur provision pour dépréciation de titres	5 807
Charges financières	- 45 552
Charges d'intérêts financiers	-1 968
Provision pour dépréciation de titres	-43 584
Résultat financier	- 7 153

3.3 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	294
Sur opération de gestion	
Reprises sur amortissements dérogatoires	4
Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	290
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	- 292
Sur opération de gestion	
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	
Dotations aux amortissements dérogatoires	- 292
Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	
Résultat exceptionnel	2

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**9/11****3.4 Impôt sur les sociétés**

La société Aldi Sarl est mère du groupe d'intégration fiscale.

Le résultat fiscal des filiales appartenant au périmètre d'intégration fiscale est déterminé comme si elles versent à ALDI SARL les acomptes, impositions forfaitaires annuelles, et, de ce fait, elles versent à ALDI Sarl les acomptes, impositions forfaitaires annuelles, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si elles n'appartenaient pas à ce périmètre d'intégration fiscale. Il s'en suit que le déficit fiscal subi en cours d'un exercice est reportable dans les conditions de droit commun, et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs.

En cas de sortie du groupe d'intégration fiscale, ALDI Sarl sera seule redevable de l'impôt supplémentaire qu'elle aura éventuellement à acquitter.

L'impôt sur les sociétés tel que figurant dans les états financiers se décompose comme suit :

	31 décembre 2020 en K€
Impôt sur les sociétés individuel d'Aldi Sarl	-
Impôt sur les sociétés du groupe d'intégration fiscale	- 66
Contribution à l'IS des sociétés intégrées fiscalement	- 25 992
Crédit d'impôts	- 73
Impôts sur les sociétés en comptabilité	- 26 131

En suivant l'avis n°2005-G du 12 octobre 2005 du comité d'urgence relatif aux conditions de constatation d'une provision chez la société mère bénéficiant du régime de l'intégration fiscale (Article 223-A du CGI), Aldi Sarl constitue une provision pour restitution des impôts, sauf si des restructurations prévues rendent une restitution de l'économie d'impôt à la filiale improbable.

Le montant cumulé des déficits reportables du groupe d'intégration fiscale au 31/12/2020 est de 40 424 K€.

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

K€	Résultat avant IS	Déductions	Réintégr.	Total	IS	Résultat après IS
Résultat courant	- 30 369	- 30 551	38 197	- 22 723	0	- 30 369
Résultat exceptionnel	2			2	0	2
Participation des salariés						
Total	- 30 367	- 30 551	38 197	- 22 721	0	- 30 367
Autres effets d'impôts liés à l'intégration fiscale					26 131	26 131
Total après intégration fiscale	- 30 367	- 30 551	38 197	- 22 721	26 131	- 4 236

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**10/11****3.4.2 Décalages d'impôt**

	Base d'IS K€	IS (27.5%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	2 080	572
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-70	-19
...		
Total	2 010	553

Il résulte du traitement fiscal des contrats de crédit-bail immobilier conclus après le 1^{er} janvier 1996 une réintégration des redevances relatives aux terrains sur les dernières échéances du contrat. Dans le cas exceptionnel où ces ensembles immobiliers font l'objet d'une cession ultérieure et après prise en compte de leur valeur comptable éventuelle, cette valeur nette fiscale du terrain, qui a déjà supporté l'impôt, vient diminuer la plus-value fiscalement imposable.

Il en est de même pour les contrats de crédit-bail conclus avant le 1^{er} janvier 1996 auprès d'une société relevant du régime SICOMI. Pour ces contrats, aucune réintégration n'est effectuée lors du paiement des redevances. En revanche, le montant correspondant au prix d'acquisition du terrain doit faire l'objet d'une réintégration fiscale lors de la levée d'option.

Au 31 décembre 2020, le cumul des valeurs fiscales réintégréées concernant les terrains acquis dans le cadre de ces 2 régimes de crédit-bail s'élève à 4 499 K€, soit une économie d'impôt potentielle en cas de cession d'un montant de 1 237 K€.

3.5 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	50
Total	50

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**11/11****4. AUTRES INFORMATIONS****4.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	4
Agents de maîtrise	
Employés	
Total	4

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

	K€
Cadres	129
Non cadres	
Total droits cumulés	129

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la norme FAS 87, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, en tenant compte d'un taux d'inflation de 1.01% et d'un taux d'actualisation de 0,25%, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

Néant

4.2.4 Filiales et participations

Le tableau correspondant figure à la fin de cette annexe.

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)	69 925	0	31	
	Terrains	1 296 139	0	205 000	
Constructions	Sur sol propre	26 038 216	0	339 178	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	465 960	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	701	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	6 666	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 290	0	10 621	
	Emballages récupérables et divers	3 007 369	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
TOTAL (III)		30 817 341	0	554 799	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	780 105 743	0	110 312 800	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	105 356 504	0	298 569 760	
TOTAL (IV)		885 462 247	0	408 882 560	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		916 349 514	0	409 437 390	
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	69 956	0
	Terrains	0	0	1 501 139	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	26 377 395	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	465 960	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	701	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	6 666	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	12 911	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	3 007 369	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL (III)		0	0	31 372 141	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	890 418 543	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	403 926 263	0
TOTAL (IV)		0	0	1 294 344 807	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	0	1 325 786 904	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)		1 879	17	0	1 896		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	7 677 335	1 264 297	0	8 941 632		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	453 642	5 825	0	459 467		
Installations techniques, matériels et outillages		701	0	0	701		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	6 666	0	0	6 666		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	274	749	0	1 023		
	Emballages récupérables et divers	1 227 069	306 767	0	1 533 837		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		9 365 687	1 577 638	0	10 943 326		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		9 367 567	1 577 655	0	10 945 222		
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	292 193	0	0	3 745	0	0	288 448
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	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	68	0	0	0	0	0	68
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	292 260	0	0	3 745	0	0	288 516
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	0	0	0	3 745	0	0	288 516
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 réserves minières et pétrolières	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	2 258 191	292 260	3 745	2 546 707
- - 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)	2 258 191	292 260	3 745	2 546 707
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	633 610	397 117	633 610	397 117
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	475 997 886	43 583 647	5 807 451	513 774 083
Provisions sur autres immos financières	7 301 106	0	0	7 301 106
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	483 932 602	43 980 764	6 441 061	521 472 305
TOTAL GENERAL (I + II + III)	486 190 794	44 273 025	6 444 806	524 019 012
Dont dotations et reprises d'exploitation		397 117	633 610	
Dont dotations et reprises financières		43 583 647	5 807 451	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		292 260	3 745	
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			383 593 520	383 593 520	0	
Autres immos financières			20 332 744	0	20 332 744	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			403 926 263	383 593 520	20 332 744	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances			15 875 780	15 875 780	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			121 448	121 448	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfiques		8 229 290	8 229 290	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 277 405	1 277 405	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		7 333	7 333	0	
Groupes et associés			1 042 106 314	1 042 106 314	0	
Débiteurs divers			105 590	105 590	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			1 067 723 160	1 067 723 160	0	
Charges constatées d'avance			135 594	135 594	0	
TOTAL DES CREANCES			1 471 785 017	1 451 452 273	20 332 744	
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			281 248	281 248	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			420 183 316	20 183 316	400 000 000	0
Fournisseurs et comptes rattachés			20 766 279	20 766 279	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 888	1 888	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			782 065	782 065	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		8 250 100	8 250 100	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		91 509	91 509	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			615	615	0	0
Groupes et associés			208 089 643	208 089 643	0	0
Autres dettes			419 046	419 046	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			658 865 711	258 865 711	400 000 000	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

TABLEAU : Liste des filiales et participations

Montants en K-Euros

Filiales et Participations	Capitaux propres	% détention	Prêts consentis à la filiale	Montant des cautions données à la filiale	Résultat du dernier exercice
<i>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations :</i>					
Aldi Marché Dammartin Sarl	6 300	100,00%	-	-	-13 685
Aldi Marché Bois-Grenier Sarl	5 734	100,00%	-	-	-5 446
Aldi Marché Sarl, Ablis	9 075	100,00%	-	-	-11 532
Aldi Marché Colmar Sarl	4 820	100,00%	-	-	-7 635
Immaldi & Compagnie SAS	293 243	100,000%	136 582	-	33 604
Aldi Centrale d'Achat et Compagnie SCS	856	99,60%	-	-	428
Aldi Marché Cestas Sarl	7 706	100,00%	-	-	-8 747
Aldi Beaune Sarl	8 441	100,00%	-	-	-3 582
Aldi Marché Honfleur Sarl	7 405	100,00%	-	-	-9 666
Aldi Marché Cuincy Sarl	13 349	100,00%	-	-	1 190
Aldi Marché Sarl, Oytier Saint Oblas	3 403	100,00%	-	-	-12 685
Aldi Marché Cavailon Sarl	3 550	100,00%	-	-	-10 398
Aldi Marché Toulouse Sarl	3 604	100,00%	-	-	-9 776
Aldi Ennery Sarl	8 905	100,00%	-	-	-10 918
Aldi Reims Sarl	14 553	100,00%	-	-	1 961
Aldi Services Sarl	1 114	100,00%	-	-	155
Aldi Analytics Sarl	921	100,00%	-	-	181
Aldi Immobilier Sarl	528	100,00%	-	-	31
Aldi Marché 9 Sarl	-2 552	100,00%	246 994	-	-3 049
Aldi Marché 10 Sarl	498	100,00%	-	-	-2
Aldi Marché 11 Sarl	8	100,00%	-	-	-2
Aldi Marché 12 Sarl	8	100,00%	-	-	-2
Aldi Marché 13 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 14 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 15 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 16 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Aldi Marché 17 Sarl	10	100,00%	-	-	0
Miregny	163	100,00%	-	-	-1